Persbericht dd. 25 juni 2013

Omvangrijke boekhoudfraude bij Brabantse gemeenten

Boekhoudfraude bij grote Brabantse gemeenten opgelopen naar tezamen 1.005 miljoen euro

In de door gemeenten Best, Breda, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Helmond, Oss, Tilburg, Veghel, Veldhoven en Zaltbommel uitgebrachte jaarrekeningen 2012 presenteren deze gemeenten tezamen een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 100 miljoen euro. In werkelijkheid behaalden deze gemeenten tezamen een nadelig saldo van 160 miljoen euro. Boekhoudfraude in de jaarrekeningen 2012 derhalve van tezamen 260 miljoen euro. Ook de jaarrekeningen van voorgaande jaren zijn zwaar misleidend. De boekhoudfraude bij deze gemeenten is inmiddels opgelopen naar 1.005 miljoen euro. Met misleidende jaarrekeningen worden gemeenteraden, die overigens al herhaaldelijk gewaarschuwd zijn, en belastingbetalers zwaar voor de gek gehouden. Evenzo ook pers en media, die, eveneens al herhaaldelijk gewaarschuwd, klakkeloos en kritiekloos persberichten met foute bedragen overnemen in hun berichtgeving over de financiële uitkomsten van deze gemeenten. Met boekhoudfraude worden o.a. zware verliezen bij de speculatie in grond en ander onroerendgoed gemaskeerd.

Het gemeentebestuur van Best presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 5 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 14 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 19 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Breda presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 8 miljoen euro. In werkelijkheid is er een voordelig saldo van 14 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 6 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Eindhoven presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 22 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 8 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 30 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Geldrop-Mierlo presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 5 miljoen euro. In werkelijkheid is er een saldo van 0 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 5 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Gemert-Bakel presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 1 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 10 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 11 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Helmond presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 16 miljoen euro. In werkelijkheid is er een voordelig saldo van 7 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 9 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Oss presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 7 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 2 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 9 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Tilburg presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo

van opbrengsten en kosten van 28 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 117 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 145 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Veghel presenteert in de jaarrekening 2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 9 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 7 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 16 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Veldhoven presenteert in de jaarrekening 2012 een nadelig saldo van opbrengsten en kosten van 1 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 17 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 16 miljoen euro.
Het gemeentebestuur van Zaltbommel presenteert in de jaarrekening 2012 een saldo van opbrengsten en kosten van 0 miljoen euro. In werkelijkheid is er een nadelig saldo van 6 miljoen euro. Boekhoudfraude derhalve van 6 miljoen euro.

Ook de jaarrekeningen van voorgaande jaren waren misleidend.
Volgens de jaarrekeningen van Best was er in de jaren 2007-2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 16 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 54 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 70 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Breda was er in de jaren 1998-2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 146 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 11 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 157 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Eindhoven was er in de jaren 2006-2012 een nadelig saldo van opbrengsten en kosten van 2 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 246 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 244 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Geldrop-Mierlo was er in de jaren 2004-2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 20 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 22 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 42 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Gemert-Bakel was er in de jaren 2008-2012 een nadelig saldo van opbrengsten en kosten van 2 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 31 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 29 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Helmond was er in de jaren 2008-2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 43 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 1 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 44 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Oss was er in de jaren 2003-2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 93 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 17 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 110 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Tilburg was er in de jaren 2010-2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 96 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 95 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 191 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Veghel was er in de jaren 2009-2012 een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van 16 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 17 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 33 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Veldhoven was er in de jaren 2009-2012 een nadelig saldo van opbrengsten en kosten van 1 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 62 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 61 miljoen euro.
Volgens de jaarrekeningen van Zaltbommel was er in de jaren 2009-2012 een voordelig saldo

van opbrengsten en kosten van 1 miljoen euro. In werkelijkheid was er in deze periode een nadelig saldo van 23 miljoen euro. Boekhoudfraude dus van 24 miljoen euro.
De boekhoudfraude bij deze gemeenten tezamen bedraagt derhalve 1.005 miljoen euro (ruim 1 miljard euro).

In veel gevallen, zo niet alle, is sprake van zware verliezen bij speculatie in grond en ander onroerendgoed. In veel gevallen worden deze verliezen met veel omhaal van woorden en veel niet relevante informatie gemaskeerd of zelfs verzwegen. Duidelijk is dat het ten minste gaat om
bij gemeente Best 7 miljoen euro in 2010 en 13 miljoen euro in 2011,
bij gemeente Breda 30 miljoen euro in 2009, 22 miljoen euro in 2010, 12 miljoen euro in 2011 en 11 miljoen euro in 2012,
bij gemeente Geldrop-Mierlo 4 miljoen euro in 2011 en 6 miljoen euro in 2012,
bij gemeente Gemert-Bakel 12 miljoen euro in 2012,
bij gemeente Helmond 6 miljoen euro in 2010, 6 miljoen euro in 2011 en 4 miljoen euro in 2012,
bij gemeente Tilburg meer dan 30 miljoen in 2010 en 130 miljoen euro in 2012,
bij gemeente Veldhoven 16 miljoen euro in 2011 en meer dan 10 miljoen euro in 2012.

Ook bij de andere Brabantse gemeenten is sprake van boekhoudfraude.

Deze conclusies volgen uit jarenlang onderzoek verricht door registeraccountant drs. L.W. Verhoef. Leo Verhoef doet al jarenlang onderzoek naar de kwaliteit van jaarrekeningen en begrotingen van alle Nederlandse gemeenten en provincies. Leo Verhoef heeft regelmatig zijn bevindingen gerapporteerd aan de betreffende gemeenteraden. De bevindingen van registeraccountant drs. L.W. Verhoef zijn bijvoorbeeld wat betreft Amsterdam al in 2006 geheel bevestigd door de Rekenkamer Amsterdam en wat Rotterdam betreft eveneens geheel bevestigd door Rekenkamer Rotterdam al in 2005. De gemeenteraden wensten geen kennis te nemen van deze bevindingen, laat staan daarop enige (passende) actie te ondernemen. Met als gevolg dat de boekhoudfraude ongestoord door kon gaan.

Leo Verhoef heeft regelmatig met persberichten zijn bevindingen kenbaar gemaakt aan de pers en de media. Opvallend is hoe de pers en de media de persberichten van de gemeenten en de andere voorlichting door deze gemeenten telkens klakkeloos en geheel kritiekloos overnemen, en hoe zij de bevindingen van registeraccountant drs. L.W. Verhoef en bijvoorbeeld van de Rekenkamer Amsterdam en de Rekenkamer Rotterdam stelselmatig terzijde schuiven zonder er ook maar enige aandacht aan te besteden. Met als gevolg dat de boekhoudfraude ongestoord door kon gaan.

De aangiften van boekhoudfraude door registeraccountant drs. L.W. Verhoef worden door Justitie stelselmatig niet in behandeling genomen. Volgens het Gerechtshof in Amsterdam is dat terecht omdat, aldus het Gerechtshof, belastingbetalers geen enkel recht hebben op correcte informatie over wat er met hun belastinggeld al dan niet gebeurt en dus geen enkele

belang zouden hebben bij een in behandeling nemen van de aangiftes.

Meer informatie over het onderzoek, de uitkomsten en de rapportering aan de gemeenteraden van de betreffende gemeenten is te vinden op www.leoverhoef.nl "Boekhoudfraude bij gemeenten en provincies schering en inslag", en meer in het bijzonder in de op de website opgenomen "Dossiers" van de betreffende gemeenten. Bovengenoemde Brabantse gemeenten komen ook alle voor in het overzicht "Griekse jaarrekeningen bij Nederlandse gemeenten"

Meer informatie over de door Leo Verhoef geconstateerde boekhoudfraudes bij ook andere gemeenten en provincies en bevestigingen van de uitkomsten van zijn onderzoek, bijvoorbeeld door het NIVRA, de Raad van Tucht voor Accountants en anderen is eveneens te vinden op www.leoverhoef.nl
Alle informatie over de behandeling van de aangiften van boekhoudfraude door deze gemeenten en de uitspraken van Gerechtshoven, zoals die van Amsterdam, over het niet behandelen daarvan, zijn eveneens te vinden op www.leoverhoef.nl

Meer informatie bij:
drs. L.W.Verhoef
registeraccountant
Kersengaard 13
3962JR Wijk bij Duurstede
tel. 0343-572055/06-20815670



gewoon-nieuws.nl

door John Diks

27/03/2014

O.M. weigert megafraude gemeente te onderzoeken

Justitie doet niets met aangiften



Minister van Justitie Ivo Opstelten

Leo Verhoef deed in 20 gevallen bij Justitie aangifte van valsheid in geschrifte in jaarrekeningen (‘boekhoudfraude’) van gemeenten en provincies.
Justite weigert boekhoudfraude bij de overheid aan te pakken en deed dus niets met die aangiften. Verschillende aangiften blijken zelfs eenvoudigweg zoek geraakt te zijn.(Burgemeesters, Officieren van Justitie en Politie zitten regelmatig in zogenoemd ‘driehoeksoverleg’ bij elkaar; begrijpt u? Om die reden zouden de aangiften van Leo Verhoef volgens de wet regelrecht moeten worden doorgestuurd naar de Rijksrecherche. Dat is nooit gebeurd. Leo Verhoef heeft ernaar geïnformeerd.) De aangiften van Leo Verhoef betreffen boekhoudfraude bij gemeenten:

- **Amersfoort,**
- **Amsterdam,**
- **Breda,**
- **Den Haag,**
- **Dordrecht,**
- **Eindhoven,**
- **Haarlem,**
- **Haaarlemmermeer,**
- **Oss,**
- **Rotterdam,**
- **Tiel, Tilburg,**
- **Utrecht,**
- **Wijk bij Duurstede,**
- **Zaanstad,**
- **en provincies Gelderland,**
- **Noord-Brabant,**
- **Noord-Holland,**
- **Utrecht**
- **en Zuid-Holland**.

De totale boekhoudfraude in deze gevallen bedraagt circa **5 miljard euro**. De boekhoudfraude bij bijvoorbeeld Ahold, waar Justitie wèl tot strafvervolging is overgegaan en waar bestuurders wèl strafrechtelijk zijn veroordeeld, verbleekt er totaal bij.

Veel Nederlandse gemeenten doen niet anders dan frauderen

Bij de grote kredietcrisis in oktober 2008 kwam opeens boven water dat verschillende provincies (en gemeenten) geld hadden belegd bij in nood geraakte banken zoals het IJslandse Icesave. Geld dat dus over was, bovendien uit verzwegen overschotten. Naar aanleiding hiervan vroeg Leo Verhoef met emailberichten van 21 en 23 oktober 2008 de Tweede Kamer-leden weer eens hun aandacht voor de ongekende boekhoudfraude bij provincies en gemeenten.Bij de grote kredietcrisis kwam boven water dat de Griekse overheid jarenlang met frauduleuze financiële verslaggeving de werkelijke financiële stand van zaken had gemaskeerd (boekhoudfraude dus!). Veel Nederlandse gemeenten doen niet anders! Leo Verhoef wees daar alle Tweede Kamer-leden op met zijn emailbericht aan hen van 28 oktober 2011.

E-mails verdwijnen in prullenbak



Enkele dagen daarvóór had Leo Verhoef alle Tweede Kamer-leden met emailbericht gewezen op de mega-boekhoudfraude bij gemeente Amsterdam en de enorme schadelijke gevolgen voor de benadeelde inwoners van Amsterdam.
Met brief van 14 november 2011 liet de Tweede Kamer weten een en ander voor kennisgeving te hebben aangenomen, d.w.z. het bericht over de giga-boekhoudfraude bij gemeente Amsterdam regelrecht de prullenbak in te hebben gedaan. Het interesseert ze totaal niets, want “ach, het gaat over zoiets totaal onbelangrijks als het geld van de belastingbetalers.”
Met zijn emailbericht van 19 januari 2012 waarschuwde Leo Verhoef alle Tweede Kamer-leden dat de gigantische verliezen bij menige gemeente op grond- en bouwprojecten **niet** een gevolg zijn van de economische crisis, maar van slecht bestuur en ongebreidelde ambities, en dat bovendien deze mega-verliezen van honderden miljoenen euro’s (belastinggeld!) veelal met boekhoudfraude worden gemaskeerd. De brief werd meteen in de prullenbak gegooid (“voor kennisgeving aangenomen”).

Lodewijk Ascher medeverantwoordelijk



Als toenmalig wethouder van Financiën van Amsterdam is de huidige Minister van Binnenlandse Zaken, Lodewijk Ascher medeverantwoordelijk voor de Amsterdamse boekhoudfraude van 3,5 miljard

euro.In het merendeel van de aangiften deed Justitie er helemaal niets aan. In de enkele gevallen waar Justitie in beweging kwam, werden de betreffende aangiften domweg geseponeerd, echter met argumenten die kant noch wal raakten.Leo Verhoef deed uitvoerig z'n beklag bij de hoogste bazen van het Openbaar Ministerie, het College van procureurs-generaal, over de omvang van de misstand van de boekhoudfraude en over de misstand dat geen enkele Officier van Justitie iets met de aangiften daarover wilde doen. Ook het College van procureurs-generaal vluchtte voor de zaak weg.

Voorzover het Openbaar Ministerie enige kennis op het gebied van boekhoudfraude heeft, zit dat bij het zogenoemde Functioneel Parket. Dus nam Leo Verhoef ook contact op met dat Functioneel Parket. Ook dat Functioneel Parket wilde niet op het verhaal, i.c. de aangiften, van Leo Verhoef ingaan.Lees hier de verbijsterende correspondentie over de domme en botte weigering van het Openbaar Ministerie (i.c. College van procureurs-generaal en Functioneel Parket) om boekhoudfraude bij de overheid aan te pakken.

(Voor informatie over de inhoud van de aangiften en de behandeling daarvan door Justitie, zie "Dossier: Strafzaken")

Via: gewoon-nieuws.nl

Bron: LeoVerhoef.nl

AUDIO:

http://www.archive.org/details/BoekhoudfraudeGemeenteLelystad

Bron: Kevin Meij (interview met drs.Leo Verhoef)

Betreft: Jaarrekening 2012 van gemeente Geldrop-Mierlo

Geachte Raad,

Voor u als gemeenteraad is de jaarrekening van uw gemeente een belangrijk document: hiermee legt het college van burgemeester en wethouders rekening en verantwoording aan u af over het gevoerde (financiële) beheer en verder is de jaarrekening voor u een belangrijk toetsingsmiddel voor de betrouwbaarheid van de begrotingen. Op basis van deze jaarrekeningen en begrotingen beslist u over de hoogte van de gemeentelijke belastingen en over het wel of niet doorgaan van belangrijke activiteiten. Ook voor de (geïnteresseerde) burgers is de jaarrekening een belangrijk document: d.m.v. de jaarrekening legt het gemeentebestuur al dan niet met uw instemming aan de burgers rekening en verantwoording af over de besteding van de belastinggelden en het gevoerde (financiële) beheer. Het is dus erg belangrijk dat de jaarrekening en de begroting betrouwbaar zijn.
Ik doe al enige jaren onderzoek naar jaarrekeningen van gemeenten en provincies. Mijn conclusie is dat de jaarrekeningen van veel gemeenten en provincies onbetrouwbaar en dus misleidend zijn. Ondanks de goedkeurende accountantsverklaringen daarbij die het tegendeel beweren.
Veelal geldt dat voor de presentatie van de baten en de lasten en het saldo daarvan. Het geldt veelal ook voor de presentatie van de financiële positie.
Het geldt ook voor de jaarrekening 2012 van gemeente Geldrop-Mierlo.

De rekening van baten en lasten over 2012 sluit met een voordelig saldo van opbrengsten en kosten van € 5,3 miljoen. Het werkelijke saldo is nadelig € 0,4 miljoen (berekening). Er wordt dus € 5,7 miljoen verzwegen.
En al eerder:
De rekening van baten en lasten over 2004 sloot met een nadelig saldo van € 0,9 miljoen. Het werkelijke saldo was nadelig € 18,9 miljoen. Er werd dus € 18,0 miljoen verzwegen.
De rekening van baten en lasten over 2005 sloot met een nadelig saldo van € 1,7 miljoen. Het werkelijke saldo was nadelig € 3,4 miljoen. Er werd dus € 1,7 miljoen verzwegen.
De rekening van baten en lasten over 2006 sloot met een nadelig saldo van € 0,3 miljoen. Het werkelijke saldo was nadelig € 2,7 miljoen. Er werd dus € 2,4 miljoen verzwegen.
De rekening van baten en lasten over 2007 sloot met een voordelig saldo van € 10,9 miljoen. In werkelijkheid hield de gemeente € 11,6 miljoen over. Er werd dus € 0,7 miljoen verzwegen.
De rekening van baten en lasten over 2008 sloot met een voordelig saldo van € 4,0 miljoen. In werkelijkheid leed de gemeente een verlies van € 1,6 miljoen. Er werd dus € 5,6 miljoen verzwegen.
De rekening van baten en lasten over 2009 sloot met een voordelig saldo van € 1,9 miljoen. In werkelijkheid leed de gemeente een verlies van € 0,7 miljoen. Er werd dus € 2,6 miljoen verzwegen.
De rekening van baten en lasten over 2010 sloot met een nadelig saldo van € 0,2 miljoen. In werkelijkheid leed de gemeente een verlies van € 2,0 miljoen. Er werd dus € 1,8 miljoen verzwegen.
De rekening van baten en lasten over 2011 sloot met een voordelig saldo van € 0,7 miljoen. In werkelijkheid leed de gemeente een verlies van € 4,4 miljoen. Er werd dus € 5,1 miljoen verzwegen.

Samenvattend:
Over de periode 2004-2012 werd een voordelig saldo van opbrengsten en kosten gepresenteerd van € 19,7 miljoen. In werkelijkheid leed de gemeente in deze periode een verlies van € 22,5 miljoen. Een verschil derhalve van € 42,2 miljoen.

Bovenstaande cijfers krijgen reliëf als men bedenkt dat de opbrengst van de Onroerendezaakbelasting in 2012 een bedrag was van € 4,5 miljoen.

Ook de weergave van de financiële positie is verre van juist. In de balans bijvoorbeeld zijn de vaste activa te laag weergegeven, onder de verplichtingen komen bedragen voor die in het geheel geen verplichtingen zijn, en anderzijds ontbreken wèl bestaande verplichtingen. Het betekent ook dat de hiermee samenhangende kosten (zoals afschrijvingskosten, personeelskosten, verschillende onderhoudskosten) verkeerd in de rekening zijn opgenomen. Aan de jaarrekening zelf is dus wèl te ontlenen dat het saldo van de baten en de lasten **niet** het gesuggereerde bedrag van € 5,3 miljoen is, maar stelt niet in staat te zien wat dan het saldo van de baten en de lasten wèl is.

Wat als saldo van baten en lasten wordt gepresenteerd, is niet het werkelijke saldo, verschillende baten en lasten worden verkeerd gepresenteerd, en wat als financiële positie wordt gepresenteerd, is niet de werkelijke financiële positie. Dat betekent dat de jaarrekening totaal onbruikbaar is als verantwoordings- en sturingsinstrument en dus alleen maar bruikbaar is in de openhaard.

In de jaarrekening en het jaarverslag 2012 komt ook heel veel onzin voor, bijvoorbeeld waar het gaat over reserves, over voorzieningen, over een "resultaat" dat het resultaat niet is, en een "saldo voor resultaat bestemming" en een "saldo na resultaatbestemming" (er is maar één resultaat en dat is het resultaat, i.c. het saldo van de baten en de lasten), over zoiets als een "programmarekening" (zoiets heet in gangbaar Nederlands een rekening van baten en lasten of een winst-en-verliesrekening), over paragrafen die geen paragrafen zijn, over zoiets als "weerstandsvermogen" en "weerstandscapaciteit", over een financiële positie van een niet bestaand Grondbedrijf, over zoiets als "arbeidskostengerelateerde verplichtingen", over "uitzettingen" met een of andere "rentetypische looptijd", over treasury, over zoiets als "investeringen met een economisch nut" en "investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut", en een onzinnige bijlage over zoiets als "SISA". Dit soort onzin zet alleen maar de lezer op het verkeerde been en leidt af van waar het werkelijk over zou moeten gaan.
Overigens adviseer ik u sterk tot het opheffen van alle reserves, deze samen te voegen tot één Algemene reserve, en alle baten en alle lasten op te nemen in waar ze thuishoren, namelijk in de begroting respectievelijk in de rekening van baten en lasten. Dat zal het inzicht in waar het echt over moet gaan, aanmerkelijk verbeteren.

U werd om instemming gevraagd met een bestemming/besteding van een voordelig saldo van € 5,3 miljoen. Echter, bij gebrek aan een voordelig saldo valt er niets te bestemmen/besteden!

U leest er heel veel meer over op de website www.leoverhoef.nl, te beginnen met: "Boekhoudfraude bij gemeenten en provincies schering en inslag". Op de website treft u mijn

bevindingen over de jaarrekeningen van Geldrop-Mierlo aan in de lijst "Uw gemeente en provincie". Deze brief en mijn eerdere correspondentie met u als gemeenteraad over de misleidende jaarrekeningen treft u aan in "Dossier: Geldrop-Mierlo".

Volgens BBV artikel 3 moeten de jaarstukken met name voor gemeenteraadsleden goed te begrijpen zijn. U kunt het beste zelf beoordelen of aan deze eis is voldaan. Volgens uw accountant heeft u hem gezegd dat u het allemaal prima begrijpt. Hoe kan hij anders beweren dat u de jaarrekening goed begrijpt?

Graag was ik u van dienst.

Met vriendelijke groet en hoogachting,

Drs L.W. Verhoef

Jaarstukken 2012

Inhoud

1 Aanbieding

Voor u liggen de jaarstukken 2012 van de gemeente Geldrop-Mierlo. Accountant Ernst & Young heeft, op grond van haar bevindingen, een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven.

Het jaarresultaat 2012 bedraagt € 5.290.037 positief. Dit positieve resultaat is een resultante van een positief resultaat van € 5.028.145 van de gewone dienst en een voordelig resultaat van € 261.892 van het grondbedrijf.

Het resultaat op de exploitatie algemene dienst bedraagt € 5.028.145,-voordelig.
Dit voordeel is als volgt te verklaren.
In de voortgangsrapportage werd al melding gemaakt van een voordelig resultaat van € 982.487,-.
In de loop van 2012 bent u geïnformeerd over incidentele voordelen zoals:

- Een incidentele aanvullende uitkering (IAU 2011) i.h.k.v. de WWB € 1.459.789,-
- Teruggaaf BTW over beheerskosten Werkplein Helmond € 500.561,- en over de re-integratieprojecten € 44.568,-.
- Afrekening van Inburgering over de jaren 2007 t/m 2009 heeft € 505.852,- extra opgeleverd.
- Over de jaren 2006 t/m 2012 is een BTW correctie ontvangen van € 530.272,- op de buitensportaccommodaties, hiervan is € 256.941,- afgeboekt op de boekwaarde en het restant € 273.331,- is t.g.v. van het resultaat 2012 geboekt.

Het totaal van bovenstaande voordelen bedraagt € 3.766.588,-.
In het tweede halfjaar zijn er meevallers genoteerd. De grootste is de aanvulling op de algemene uitkering. Voor € 361.000,- heeft deze betrekking op voorgaande dienstjaren en voor 2012 is € 413.000,- meer ontvangen.
Na bovenstaande verklaringen resteert nog een voordelig resultaat van € 487.557,-.
Voor een volledig overzicht van de voor- en nadelen wordt verwezen naar de jaarstukken. U treft daarin een overzicht aan van de grotere verschillen op de exploitatie algemene dienst tussen begroot (na wijziging incl. voortgangsrapportage) en werkelijk. Een nadere analyse van deze verschillen is onder het hoofdstuk productgroepen opgenomen.

Het positieve resultaat op de algemene dienst is voor een belangrijk deel het gevolg van een reeks aan incidentele meevallers. Meevallers die zijn ontstaan door kritisch te kijken naar de mogelijkheden en te trachten gelden los te krijgen waar men dacht recht op te hebben. Meest in het oog springend is in dit verband de incidentele aanvullende uitkering € 1,4 miljoen.

Daar staat tegenover dat het grondbedrijf nog steeds onder druk staat. Dat betekent dat de vermogenspositie van het grondbedrijf en daarmee de vermogenspositie van de gemeente is aangetast. In dat kader is het positieve resultaat van de algemene dienst een welkome aanvulling op de teruggang van de vermogenspositie van het grondbedrijf.

In de wetenschap dat de economische crisis nog volop aan de gang is en dat het steeds duidelijker wordt dat in de toekomst de inkomsten vanuit het Rijk fors gaan afnemen is ook in het jaar 2012 wederom voorzichtig met de gemeenteportemonnee omgesprongen. Dit zal de komende jaren zo blijven. Er moet blijvend uiterst kritisch gekeken worden waar nog bezuinigingsmogelijkheden aanwezig zijn en waar efficiencywinst kan worden behaald. Op die manier kan worden geanticipeerd op de te verwachten teruggang van het gemeentefonds. Om een duurzaam, gezond en evenwichtig financieel beleid vast te houden blijft voor het college een sluitende begroting voor de jaren 2014 tot en met 2017 het uitgangspunt.

Dit betekent dat er, nog meer dan voorheen, gekeken moet worden naar een koppeling tussen ambitieniveau en financiële mogelijkheden. Belangrijk is dat duidelijk moet zijn dat de financiële

mogelijkheden de begrenzing vormen van het ambitieniveau. Ook in 2013 zal de “hand aan de knip” worden gehouden.

In het hoofdstuk Jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de programma’s en de paragrafen. Hierbij is dezelfde indeling gehanteerd als bij de programmabegroting.
In het hoofdstuk Jaarrekening wordt door middel van de balans met toelichting en de programmarekening met toelichting op de productgroepen financiële verantwoording afgelegd.

In het licht van de dualisering van het gemeentebestuur hopen wij dat deze jaarstukken bijdragen aan een herkenbare invulling van de controlerende taak van de gemeenteraad.

Geldrop, mei 2013

Burgemeester en wethouders van de gemeente Geldrop-Mierlo

Jaarverslag

Hierna wordt via de programmaverantwoording en de paragrafen verantwoording afgelegd over het in het jaar 2012 gerealiseerd beleid.

2.1 Programmaverantwoording

Inleiding

De hieronder opgenomen 12 deelprogramma's zijn gebaseerd op het raadsprogramma zoals dat door de raad is vastgesteld.
De raad heeft bij de keuze van de programma's getracht de invalshoek van de burgers centraal te stellen.
De volgende 12 programma's zijn hiervoor vastgesteld:

- Gebiedsgericht werken "Samen .....Werkt!"
- Bereikbaarheid en verkeer
- Democratisch bestuur
- Het sociale gezicht van Geldrop-Mierlo
- Ouderen en jongeren
- Verenigingen en cultuur
- Onderwijs
- Centrumplannen en gemeentelijke huisvesting
- Bouwen en wonen
- Financiën
- Milieu en afval
- Het Rijk van Dommel en Aa

Door middel van een afzonderlijke beleidsrapportage wordt inhoudelijk verslag gedaan van de resultaten van het gevoerde beleid over 2012. Deze beleidsrapportage is in de Raad van 22 april behandeld.
Onder dit hoofdstuk programmaverantwoording worden per programma de onderdelen opgenomen "wat hebben we gedaan en bereikt" en "wat heeft het gekost". Hierbij zijn de financiële lasten (uitgaven) en baten (inkomsten) verantwoord over 2012.

Resultaat 2012

Positief resultaat algemene dienst	€ 5.028.145
Positief resultaat grondexploitaties	€ 261.892
Totaal positief resultaat 2012	€ 5.290.037

Resultaat analyse jaarrekening 2012

Verklaring positieve saldo 5.290.037 *I= incidenteel S = structureel*

Omschrijving	- = nadeel		Toelichting	Voordelen	Nadelen
Grondbedrijf	261.892	I	Voordelig resultaat grondexploitaties	261.892	
Post Onvoorzien	58.000	I	Er is in 2012 maar beperkt gebruik gemaakt van de post onvoorzien. (zie ook de paragraaf algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien).	58.000	
Algemene Uitkering	774.000	I	Voor een bedrag van € 361.000 heeft dit betrekking op voorgaande dienstjaren. Voor 2012 hebben we € 413.000 meer ontvangen.	774.000	
OZB	-85.000	I	Lagere opbrengst dan vooraf geraamd.		-85.000
Algemene baten en lasten	1.400.000	I	Dit bedrag bestaat m.n. uit afgerond € 1 miljoen voordeel zoals genoemd in de financiële Voortgangsrapportage 2012 en de teruggaaf BTW-buitensport-accommodaties en compensabele BTW beheerskosten werkplein Helmond van voorgaande dienstjaren.	1.400.000	
Mutaties in reserves	-924.000	I	De mutaties in de reserves zijn voor de jaarrekening veelal budgettair neutraal. Voor een aantal mutaties is dat niet het geval. Het hier opgenomen nadeel zit m.n. in de storting in de reserve geoormerkte gelden en het niet te hoeven onttrekken uit de reserve tijdelijk begrotingstekort. Ook de extra aanvulling met € 124.000 van de algemene reserve zit hier als nadeel bij in.		-924.000
Verkeersbeleid	35.600 264.400	S I *(*1)*	Mede gelet op een niet ingevulde vacature verkeer zijn er aanzienlijk minder uren geschreven. Ook de buitendienst heeft minder uren geschreven, door minder stortingen aan vri's, parkeermeters en -automaten.	35.600 264.400	
Bestuursorganen (college en voorl.)	45.000 160.000	S I	Dit bedrag bestaat m.n. uit een lagere storting in voorziening wethouders-pensioenen, minder wachtgelden *(*5)* en minder kosten voorlichting.	45.000 160.000	
Regionale brandweer	67.000	I	De kosten van de DVO lag afgerond € 50.000 lager en een bedrag van € 16.850 heeft nog betrekking op een voorgaand dienstjaar.	67.000	
Burgerzaken	-90.000	I	Er zijn minder leges ontvangen en er zijn kosten gemaakt ivm de extra verkiezingen tweede kamer op 12 september 2012.		-90.000
Overige volkshuisvesting	250.000	I	De legesopbrengsten van de omgevingsvergunningen lagen boven de verwachtingen. Er zijn in de tweede helft van 2012 een aantal grote aanvragen geweest die een groot aandeel in de legesopbrengsten hadden.	250.000	
Bijstandsverlening	1.400.000	I	Op deze productgroep zit een plus van afgerond € 1,4 miljoen en dit bedrag is bijna in z'n geheel te verklaren door de aanvullende incidentele uitkering over het boekjaar 2011.	1.400.000	
Werkgelegenheid	78.000	I	Deze productgroep geeft een voordeel van afgerond € 78.000. Dit is het saldo van € 85.000 nadeel sociale werkvoorziening en € 163.000 voordeel werk-gelegenheidsprojecten. In dit laatste bedrag zit met name de € 151.837 van de teruggaaf BTW beheerskosten werkplein Helmond, dat betrekking heeft op 2012.	78.000	
Gemeentelijk minimabeleid	130.000	I	Er is minder gebruik gemaakt van de bijzondere bijstand. Ook is een bedrag afgerond € 70.000 vrijgevallen uit de voorziening dubieuze debiteuren SZ.	130.000	
Inburgering	565.000	I	Dit bedrag wordt m.n. verklaard uit de afrekening van de inburgeringstrajecten van 2007 tot en met 2009. De in die periode ontvangen middelen hebben wij jaarlijks overgeheveld en vallen in 2012 vrij.	565.000	
Voorzieningen gehandicapten	220.000	S *(*2)*	Dit voordeel bestaat uit € 125.000 minder woningaanpassingen en € 95.000 rolstoel- en vervoersvoorzieningen.	220.000	
WMO	-90.000	S *(*3)*	Dit nadeel zit m.n. in een toename van de kosten voor huishoudelijke voor-zieningen.		-90.000
Gezondheidszorg	130.000	I	Het voordeel is m.n. tot stand gekomen doordat uitgaven ten laste van een niet begroot subsidieontvangst van de provincie geboekt konden worden.	130.000	
Sport	155.000	I	Een reden van dit grote voordeel komt voort uit de afspraak met de Belasting-dienst dat "het gelegenheid geven tot sport" een BTW belaste prestatie is. D.w.z. dat aan de inkomstenkant 6% BTW afgedragen dient te worden en dat aan de uitgavenkant de volledige BTW teruggevorderd mag worden.	155.000	
Verenigingen	185.000	I	Het voordeel zit m.n. op het product Accommodaties. Er is minder onderhoud gepleegd, er zijn minder uren geschreven en er waren lagere energielasten.	185.000	
Lokaal Onderwijsbeleid	195.000	S/I *(*4)*	Het leerlingenvervoer is in 2011 opnieuw aanbesteed. Hierdoor hebben we minder uitgegeven dan begroot. Daarnaast is minder uitgegeven aan voor- en vroegschoolse educatie en het onderwijsachtersachterstandsbeleid.	195.000	
Milieu	55.000	I	Er zijn minder uitgaven op het gebied van het milieuwerkprogramma tlv de exploitatie geboekt en daarnaast hebben we voordelen gehad uit tariefcorrecties en contractkortingen van de milieudienst.	55.000	
Openbaar groen	27.000	I	De ontvangen inrichtingssubsidie PSN van Dienst Regelingen was niet begroot.	27.000	
Afronding diverse overige producten	23.145			23.145	
	5.290.037			**6.479.037**	**-1.189.000**

Toelichting:
*(*1) = Vacature mdw. Verkeer € 53.300 -/- inhuur derden € 17.700 = € 35.600. Gehele vacatureruimte structureel niet verwerkt (taakstellende bezuiniging 2013-2014).*
*(*2) = Structureel, deels verwerkt in begroting 2013. Het Rijk heeft al kortingen op deze producten ingeboekt, dus voordeel zal verdwijnen.*
*(*3) = Structureel, verwerkt in begroting 2013.*
*(*4) = Het voordeel op leerlingenvervoer van € 55.000 betreft lagere vervoerskosten door de aanbesteding, we gaan uit van 50% (€ 27.500) structureel. In 2013 zal dit duidelijk worden.*
Het restant voordeel op het product leerlingenvervoer van € 30.000 is incidenteel (eigen uren).
Het voordeel op voor- en vroegschoolse educatie is incidenteel € 110.000.
*(*5) = Minder wachtgelden zal nog een voordeel geven van € 45.000 voor de begroting 2013.*

2.1.1

Programma 1

Gebiedsgericht werken "Samen…Werkt!"



1.0 Raadsprogramma en uitvoering
1.0.1 Samen….Werkt
1.0.2 Integrale Veiligheid

1.1 Raads- en collegeprogramma

Wat hebben we gedaan en bereikt?

Gebiedsgericht werken

In het afgelopen jaar is gestart met de implementatie van het gebiedsgericht werken binnen de organisatie en het schrijven van de onderleggers voor de gebiedsplannen. Daarnaast zijn er in enkele wijken gebiedspanels geformeerd of groepjes actieve inwoners gevormd. Op basis van de in 2011 geschreven gebiedsanalyses is met de inwoners – vooruitlopend op het vaststellen van de gebiedsplannen – gezocht naar quick wins. Er zijn op wijkniveau verschillende activiteiten ontplooid en in een enkel geval is gebruik gemaakt van het budget, dat daarvoor door de raad is vastgesteld. Gebleken is, dat de inwoners (verenigd in het gebiedspanel) moeten wennen aan hun nieuwe rol. Het is voor de gebiedspanels niet eenvoudig zelfstandig en in overleg met de gebieds-regisseur eigen initiatieven te ontwikkelen. Nog te vaak betreft het klachten over stoeptegels, lantaarnpalen en overlast hondenpoep.

Goede gebiedsplannen vragen interne afstemming van beleid. Dat vraag de nodige tijd. Binnen de organisatie is integraal gewerkt aan onderleggers, waarin per gebied een analyse is gemaakt van cijfers, beleidsuitgangspunten, de staat van het gebied en diverse andere bronnen van informatie. Met deze onderleggers zou het gesprek aan gegaan worden met de gebiedpanels en de ketenpartners. Omdat er bij de betrokken partijen verschillende verwachtingen bestonden is besloten een tussenstap in te lassen. Met individuele collegeleden en de raadsfracties zijn gesprekken gevoerd om te kijken welke verwachtingen er leven en op welke terreinen er mogelijk bijgestuurd moet worden.

Veiligheid en handhaving

In 2012 is verder uitvoering gegeven aan de Kadernota Integraal Veiligheidsbeleid 2009 – 2012. In deze kadernota is opgenomen welke interne- en externe partners in de diverse veiligheidsvelden actief zijn om er voor te zorgen dat mensen in onze gemeente veilig en aangenaam kunnen wonen en werken.
In 2012 is ook verder uitvoering gegeven aan het Integrale handhavingsbeleid 'Integrale handhaving in zicht'. Enerzijds door handhavend op te treden en anderzijds door met name integrale inspanningen het spontane naleefgedrag te verbeteren.
In oktober van 2012 is het nieuwe handhavingsbeleid 'Samen handhaven werkt!' vastgesteld en is een eerste aanzet gemaakt tot implementatie daarvan, maar dit zal vooral vanaf 2013 worden uitgevoerd. Dit beleid vraagt om een nog proactievere en integralere aanpak dan voorheen met als doel problemen en ongewenste ontwikkelingen te stoppen en/of ruimte te creëren voor gewenste ontwikkelingen.

Dierenbescherming/zwerfdieren

Er is overleg geweest tussen de 15 gemeenten en de Dierenbescherming over de huisvesting van het dierenopvangcentrum in Eindhoven en de consequenties daarvan voor de bijdrage vanuit de gemeenten. Er is overeenstemming bereikt over een verdere samenwerking tot en met 2016 voor een bedrag van € 1,26 excl. BTW per inwoner (2013), € 1,26 per inwoner (2014), € 1,16 (2015) en voor 2016 voor een bedrag van € 1,16 exclusief index per inwoner. In de begroting 2013 is rekening gehouden met een bedrag van € 1,50 per inwoner. In de financiële voortgangsrapportage zullen we de begroting naar beneden bijstellen tot € 1,26 per inwoner.

In de raadsvergadering van 6 februari 2012 heeft de raad besloten maximaal € 7.000 t.l.v. de algemene reserve beschikbaar te stellen voor het vangen, steriliseren en weer terug plaatsen van zwerfkatten. In 2012 is in totaal € 823 uitgegeven. Omdat nog lang niet alle katten zijn "geholpen", met name in de omgeving van Emopad, wordt het restant beschikbaar gehouden voor het komende jaar. In het tweede kwartaal 2013 zal hierover een evaluatie aan de raad worden aangeboden.

Wat heeft het gekost?

		2011		2012							
		Lasten	Baten	Lasten			Baten			Saldo 2012	
product nr	omschrijving	werkelijk	werkelijk	begroot	werkelijk	saldo	begroot	werkelijk	saldo	Lst/baten	v/n
0105202	Dierenbescherming/zwerfdieren	39.143	0	54.155	53.865	290	0	0	0	290	v
0105401	Integrale veiligheid	652.481	58.098	810.917	853.244	-42.327	38.041	87.434	49.393	7.066	v
0105402	Zorg en leefomgeving	54.263	9.288	31.804	44.546	-12.742	0	9.193	9.193	-3.549	n
0119202	Verlevendiging woonomgeving	471.727	86.403	465.184	440.210	24.974	71.380	93.126	21.746	46.720	v
0127503	Leefbaarheid	207.713	0	400.256	427.644	-27.388	0	0	0	-27.388	n
0140703	Algemene baten en lasten progr.1	0	0	7.500	0	7.500	0	0	0	7.500	v
		1.425.327	**153.789**	**1.769.816**	**1.819.509**	**-49.693**	**109.421**	**189.753**	**80.332**	**30.639**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 140703 Algemene baten en lasten programma 1.

2.1.2

Programma 2

Bereikbaarheid en Verkeer



2.1 Raads- en collegeprogramma

2.1.1 Verkeersveiligheid

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In het eerste kwartaal van 2013 is een discussienota aan de raad voorgelegd over dit onderwerp. De discussienota biedt vooral handvatten voor een probleemgestuurde aanpak die leidt tot een eenduidig beleid op het gebied van Duurzaam Veilig en een verdere afname van verkeerslachtoffers.
Door het vaststellen van gemeentebreed geldende kaders voor Duurzaam Veilig geeft de raad duidelijk richting aan het toekomstige verkeersbeleid en herinrichtingen die tot het hoofddoel moeten leiden.

2.1.2 Bereikbaarheid

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In september 2012 sprak de gemeenteraad de uitdrukkelijke wens uit voor een buurtbus in onze gemeente. Op voordracht van verschillende vrijwilligersorganisaties werd vervolgens een interim-bestuur samengesteld. Uitgangspunt voor de samenstelling was een geografische spreiding zodat de belangen van de verschillende wijken goed vertegenwoordigd zijn. Het bestuur is momenteel druk bezig met onderhandelingen met Hermes en SRE over een mogelijke route van de buurtbus. Naar verwachting kan dit in het 2e kwartaal 2013 worden afgerond. Vervolgens wordt een voorstel voorbereid voor de gemeenteraad zodat de raad naar verwachting nog voor de zomer een definitief besluit kan nemen over de buurtbus.

2.1.3 Leefbaarheid

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Als onderhoud aan wegen wordt gepleegd, wordt standaard gebruik gemaakt van geluidwerend asfalt. Dit zorgt voor een lagere geluidbelasting en komt de leefbaarheid ten goede.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
0206201	Wegen, straten en pleinen	2.389.047	205.453	2.277.199	2.377.819	-100.620	22.005	65.314	43.309	-57.311	n
0206202	Openbare verlichting	507.472	32.083	562.028	508.057	53.971	26.805	31.527	4.722	58.693	v
0206203	Straatreiniging	462.459	0	464.333	516.206	-51.873	0	9.768	9.768	-42.105	n
0206204	Gladheidsbestrijding	72.532	0	112.722	84.295	28.427	0	0	0	28.427	v
0206205	Straatmeubilair	63.631	56	105.166	80.587	24.579	0	0	0	24.579	v
0207201	Verkeersplannen/maatregelen	551.213	8.660	569.417	441.766	127.651	12.625	40.419	27.794	155.445	v
0207202	Verkeerslichten, -borden en wegwijz.	182.675	279	325.732	189.172	136.560	0	177	177	136.737	v
0207203	Parkeren	164.626	470.038	187.373	149.089	38.284	504.259	472.770	-31.489	6.795	v
0240703	Algemene baten en lasten progr.2	0	0	1.329	0	1.329	0	0	0	1.329	v
		4.393.655	**716.569**	**4.605.299**	**4.346.991**	**258.308**	**565.694**	**619.975**	**54.281**	**312.589**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 240703 Algemene baten en lasten programma 2

2.1.3

Programma 3

Democratisch bestuur



3.0 Raadsprogramma en uitvoering
3.0.1 Samenwerking
3.0.2 Brandveiligheid
3.0.3 Inspraak

3.1 Raads- en collegeprogramma

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In het kader van de meerjarenprogrammabegroting is in 2012 een motie ingediend met het verzoek tot wijziging van de Inspraakverordening Geldrop-Mierlo 2008. Aangegeven is dat de nieuwe verordening gebaseerd dient te zijn op de oude verordening van de gemeente Geldrop gecombineerd met de beschreven inspraakprocedures uit het raadsprogramma en het Reglement van Orde. De in de motie vervatte bestuursopdracht is bekeken. Geconcludeerd kan worden dat de thans van kracht zijnde verordening niet meer actueel is en evenmin eenduidig. Gebleken is dat de visie op en de definiëring van het begrip inspraak en inspraakprocedure in de loop der tijd is gewijzigd. Ook de visie omtrent de wijze waarop de inspraakprocedure vorm wordt gegeven is gewijzigd. Het is nu zo dat elk bestuursorgaan ten aanzien van zijn eigen bevoegdheden besluit of inspraak wordt verleend bij de voorbereiding van gemeentelijk beleid. In samenwerking met een werkgroep uit de raad wordt er een ontwerp voor een nieuwe Inspraakverordening opgesteld, waarin naast inspraak ook de mogelijkheid voor de burger wordt opgenomen te participeren in beleidsvorming. Vaststelling van de ontwerpverordening zou kunnen leiden tot verbetering van de mogelijkheden voor de burgers van Geldrop-Mierlo om mee te denken en te praten over gemeentelijk beleid. De visie van de raad staat reeds beschreven in de Handreiking Interactieve Beleidsvorming (18 februari 2008). Deze handreiking geeft procedurele richtlijnen voor interactieve beleidsvorming. De mogelijkheid om, naast inspraak, burgers, organisaties, instellingen etcetera in een vroeg stadium te betrekken en invloed uit te laten oefenen bij het formuleren van beleid wordt verankerd en geformaliseerd in de ontwerpverordening.

<u>Positie in de regio en samenwerking</u>
Dienst Dommelvallei
Geldrop-Mierlo, Nuenen c.a. en Son en Breugel maken onderdeel uit van de regio Zuidoost-Brabant. In dit stedelijk gebied vormen onze drie gemeenten een groene buffer tussen de steden Eindhoven en Helmond.
Naast de gemeenschappelijke belangen en de gedeelde visie van onze gemeenten, spelen ook verschillende ontwikkelingen binnen de overheid een rol in de samenwerking. Decentralisatie van taken van het Rijk naar gemeenten, bezuinigingen, technische mogelijkheden, dwingen gemeenten tot samenwerking en maken deze ook mogelijk.
De drie gemeenteraden hebben de opdracht gegeven om de samenwerkings-mogelijkheden in bedrijfsmatige zin als logische eerste stap in de samenwerking te gaan onderzoeken. Inmiddels is besloten om de taken op het terrein van bedrijfsvoering samen te voegen in een dienst Dommelvallei per 1 januari 2014.

Samenwerking met de St. Anna Zorggroep
De samenwerking St. Anna Zorggroep met de gemeente Geldrop-Mierlo heeft tot doel kansen te creëren en kansen te benutten waarbij gezondheid en welzijn voor de burger centraal staan.
De resultaten van het haalbaarheidsonderzoek tonen aan dat er zonder meer kansen zijn en dat een belangrijk deel daarvan op korte termijn gerealiseerd kan worden. Samenwerking zal met name gericht zijn op de volgende 6 projecten:
1. Versterken zelfredzaamheid;
2. Samenhang en Gemak voor de burger;
3. Gezondheids- en Beweegprogramma's;
4. Gezonde Bedrijvigheid
5. Locatieontwikkeling en ontsluiting St. Anna ziekenhuis;
6. Gebouwelijke Voorzieningen.

De volgende stap in de samenwerking is het verder concretiseren van de verschillende onderdelen per project. Daarbij is het betrekken van het maatschappelijk middenveld, onderwijsinstellingen en het bedrijfsleven één van de speerpunten.

Doorontwikkeling strategische visie
In 2012 is gestart met de doorontwikkeling van de strategische visie.
De uitwerking van de strategische visie is met de gemeenteraad en het maatschappelijk middenveld besproken.
Ambtelijk is dit verder uitgewerkt en vervolgens opnieuw aan de raadsleden voorgelegd.
In een constructieve discussie reageerde de Raad positief op deze uitwerking. Voornaamste conclusie van de bijeenkomst was dat alle betrokken partijen de noodzaak onderschreven om nu strategische keuzen te maken over de focus voor de toekomst. Deze focus zou dan als leidraad moeten dienen in de komende jaren en op momenten dat er keuzen gemaakt moeten worden op bestuurlijk niveau. De focus kan het best worden samengevat in: Zorg, sport en beweging.
In maart 2013 is hieraan een vervolg gegeven via een informele raadsbijeenkomst. Nadat de resultaten verwerkt zijn zal hierover opnieuw een bijeenkomst voor het maatschappelijk middenveld belegd worden. Ook binnen de gemeentelijke organisatie wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van de strategische visie met de focus op Zorg, sport en beweging. Naast de inhoudelijke uitwerking is daarbij van belang de wijze waarop de organisatie haar taken uitvoert.
In juni 2013 wordt een notitie hierover aan de raad aangeboden.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
0301901	Raad en raadscommissies	408.196	1.765	408.812	401.608	7.204	0	840	840	8.044	v
0301902	Raadsgriffie	208.045	0	227.016	215.117	11.899	0	0	0	11.899	v
0301903	Lokale rekenkamer	14.616	0	16.004	18.678	-2.674	0	0	0	-2.674	n
0301904	Kerntakendiscussie	37.361	0	1.548	1.995	-447	0	0	0	-447	n
0302401	Burgemeester	169.389	0	178.426	169.012	9.414	0	0	0	9.414	v
0302402	College van B&W	740.226	0	866.623	753.091	113.532	0	0	0	113.532	v
0302403	Overige commissies	218.222	0	209.475	190.276	19.199	0	0	0	19.199	v
0302404	Secretar.college en managementond.	653.734	0	805.152	777.852	27.300	0	0	0	27.300	v
0302405	Voorlichting	213.069	0	256.121	216.383	39.738	0	0	0	39.738	v
0302406	Representatie	100.710	200	91.654	95.215	-3.561	384	13	-371	-3.932	n
0303401	Bestuurlijke samenwerking	1.024.473	0	619.310	619.600	-290	0	0	0	-290	n
0304401	Gemeentelijke brandweer	1.252.547	13.005	1.062.314	1.067.112	-4.798	23.343	12.062	-11.281	-16.079	n
0304402	Regionale brandweer	571.793	0	687.549	621.290	66.259	0	0	0	66.259	v
0304403	Rampenbestrijding	47.632	0	71.400	59.506	11.894	0	0	0	11.894	v
0305601	Burgerlijke stand	342.123	0	206.197	212.524	-6.327	0	0	0	-6.327	n
0305602	Bevolkingsregister	579.043	0	541.426	558.704	-17.278	0	0	0	-17.278	n
0305603	Persoonsdocumenten	391.059	0	363.709	378.550	-14.841	0	0	0	-14.841	n
0305604	Verkiezingen	89.664	0	71.728	97.091	-25.363	0	0	0	-25.363	n
0305605	Secretarieleges burgerzaken	212.637	735.796	252.003	225.683	26.320	772.979	717.896	-55.083	-28.763	n
0339703	Voormalig personeel	168.956	0	165.360	170.444	-5.084	0	0	0	-5.084	n
0340703	Algemene baten en lasten progr.3	0	0	5.000	0	5.000	0	0	0	5.000	v
		7.443.495	**750.766**	**7.106.827**	**6.849.731**	**257.096**	**796.706**	**730.811**	**-65.895**	**191.201**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 340703 Algemene baten en lasten programma 3

2.1.4

Programma 4

Het sociale gezicht van Geldrop-Mierlo



4.1 Raads- en collegeprogramma

4.1.1 Sociale zaken

Wat hebben we gedaan en bereikt?

Werkplein Helmond

De samenwerking met het Werkplein is voortgezet. Waar de afgelopen jaren in het teken stonden van opstarten en verder vormgeven van de samenwerking zien wij dat in 2012 de samenwerking meer vaste vorm heeft gekregen. Hierbij is meer aandacht voor nieuwe projecten gekomen. In 2012 zijn voorbereidingen getroffen voor een project gericht op de zorgsector, waarbij ook het Sint Anna Ziekenhuis is betrokken. Ook zagen wij dat de verbeteringen ten aanzien van de poortwachtersfunctie zijn vruchten begonnen af te werpen. Ondanks de recessie is het aantal uitkeringen hierdoor gestabiliseerd op circa 570.

Aanvraag Incidenteel Aanvullende Uitkering IAU

In 2012 hebben wij een aanvraag in het kader van de IAU ingediend. De IAU is een rijksregeling die aangevraagd kan worden wanneer er tekorten ontstaan op de uitkeringsgelden. In 2011 was er een tekort van circa 2,0 miljoen euro op de bijstandsuitgaven. Van het rijk hebben wij een IAU-uitkering van 1,4 miljoen euro ontvangen om dit tekort op te vangen.

Btw compensatie

Daarnaast hadden wij een meevaller op het punt van de BTW-compensatie. Waar eerst onduidelijkheden bestonden over de BTW afdracht rondom de activiteiten van het Werkplein, is dit jaar na overleg met de Belastingdienst vast komen te staan dat wij hierover geen BTW hoeven af te dragen. Wij hadden deze uitgaven eerder wel begroot. Hierdoor is een meevaller van circa € 500.000,- ontstaan.

Armoedebeleid

In 2012 is het nieuwe armoedebeleid in de vorm van de Nota “Zekerheid, solidariteit en in vertrouwen - Uitgangspunten Duurzame armoedebestrijding” vastgesteld. Hierbij staat een aantal actiepunten opgenomen. Op basis daarvan is in 2012 het Platform Armoedebestrijding opgericht. Dit Platform is inmiddels al een aantal malen bij elkaar geweest.

Bijzondere bijstand

Met ingang van september 2012 gelden nieuwe uitvoeringsregels bijzondere bijstand. Op het terrein van medische kosten hebben wij aansluiting gezocht bij de werkwijze binnen de WMO-voorzieningen en gaan wij uit van een meer individuele benadering.

4.1.2 Zorgvoorzieningen

4.1.2 Zorgvoorzieningen

Wat hebben we gedaan en bereikt?

In 2012 is besloten om alle veranderingen in het sociale domein, zoals de decentralisatie begeleiding Awbz en de transitie Jeugdzorg vorm te geven binnen de samenwerking van de Dommelvallei+gemeenten (Geldrop-Mierlo, Nuenen, Son & Breugel en Waalre). De samenwerking is geformaliseerd met het vaststellen van de visienota “Persoonlijk & Dichtbij”. Vervolgens is in december de Kadernota Begeleiding Awbz en in januari 2013 de kadernota Transitie Jeugdzorg vastgesteld. Verder is in november 2012 ook de visie op de zorgzame samenleving vastgesteld met de nota “Voor Elkaar”.

In 2012 zijn eveneens de hulpmiddelen binnen de WMO aanbesteed. Deze aanbesteding is gunstig verlopen, waardoor in de komende jaren middelen vrijvallen. Een deel daarvan is voor 2013 reeds herbestemd voor investeringen in de speerpunten uit de nota “Voor Elkaar”. Daarnaast is het traject van bestuurlijk aanbesteden van de hulp bij het huishouden gestart.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
0421501	Algemene bijstand	9.795.208	7.080.710	9.254.300	9.269.722	-15.422	7.898.225	9.441.132	1.542.907	1.527.485	v
0421502	Bijstandsbesluit zelfstandigen	458.594	547.054	243.500	161.480	82.020	199.915	-44.255	-244.170	-162.150	n
0421503	Bijstand algemeen	172.709	0	211.536	177.298	34.238	516	0	-516	33.722	v
0422501	Sociale werkvoorziening	5.005.917	4.948.455	4.963.187	4.929.970	33.217	4.994.928	4.876.790	-118.138	-84.921	n
0422502	Werkgelegenheidsprojecten	2.128.588	1.644.882	1.700.679	1.604.222	96.457	1.021.184	1.087.270	66.086	162.543	v
0423501	IOAW	336.667	3.137	315.000	315.133	-133	10.327	8.046	-2.281	-2.414	n
0423502	IOAZ	34.217	0	27.000	49.724	-22.724	0	0	0	-22.724	n
0424501	Minimabeleid	939.756	1.978	1.222.760	1.108.927	113.833	51.000	100.817	49.817	163.650	v
0424701	Kwijtschelding gemeentelijke belast.	183.336	0	163.650	197.089	-33.439	0	0	0	-33.439	n
0425502	Maatschappelijke instellingen	48.007	0	53.774	49.228	4.546	0	0	0	4.546	v
0425507	Schuldhulpverlening	336.925	70.417	493.178	439.960	53.218	0	0	0	53.218	v
0426501	Inburgering	437.440	315.311	199.441	124.841	74.600	221.773	710.633	488.860	563.460	v
0429501	Collectief vervoer	109.908	0	94.972	92.771	2.201	0	0	0	2.201	v
0429502	Woningaanpassingen	549.479	0	580.148	454.830	125.318	0	0	0	125.318	v
0429503	Leefvoorzieningen	1.809.214	0	1.557.904	1.463.109	94.795	0	0	0	94.795	v
0431502	Huishoudelijke verzorging	4.177.479	574.431	3.688.636	4.105.528	-416.892	702.970	956.373	253.403	-163.489	n
0431503	Ex specifieke uitkering WVG	4.946	0	838	838	0	0	0	0	0	v
0431505	Wet Maatschappelijke Ondersteuning	407.151	0	573.958	503.751	70.207	0	1.350	1.350	71.557	v
0440703	Algemene baten en lasten progr.4	0	0	7.500	0	7.500	0	0	0	7.500	v
		26.935.541	**15.186.375**	**25.351.961**	**25.048.421**	**303.540**	**15.100.838**	**17.138.156**	**2.037.318**	**2.340.858**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 440703 Algemene baten en lasten programma 4

2.1.5

Programma 5

Ouderen en jongeren



5.1 Raads- en collegeprogramma

5.1.1 Ouderen

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In het kader van de beleidsnota's "Persoonlijk en Dichtbij" en "Voor Elkaar" is in 2012 uitvoering gegeven aan de pilot "Zorg voor Elkaar". Deze internetsite die het mogelijk maakt om de vraag naar, en aanbod van, vrijwillige en professionele diensten bij elkaar te brengen.

Verder hebben wij besloten te participeren in de coöperatie Slimmer Leven 2020. In deze coöperatie worden contacten gelegd tussen partijen die innovatieve oplossingen op het gebied van zorg op afstand en de woonservice ontwikkelen.

5.1.2 Jongeren

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In 2012 heeft de doorontwikkeling van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) centraal gestaan. Eind 2011 is er een behoefteonderzoek uitgevoerd onder kinderen, ouders en jongeren. De resultaten van dit onderzoek zijn in maart 2012 bekend geworden en de aanbevelingen zijn gebruikt om het CJG verder vorm te geven. In dit kader zijn in 2012 verschillende activiteiten georganiseerd vanuit het CJG. Enkele voorbeelden:

- er is een ouderpanel opgericht dat het CJG regelmatig adviseert;
- in samenwerking met het Strabrecht college en Youngworks is de lezing 'Help je kind het beste uit zichzelf te halen' georganiseerd. Honderd ouders / verzorgers hebben deze lezing bijgewoond;
- in samenwerking met Halt is een serie workshops voor ouders met Pittige Pubers georganiseerd;
- het CJG Geldrop-Mierlo neemt deel aan de pilot 'Ouders voor Elkaar' van Ouders Online. Dit is een lokaal forum waar ouders elkaar ontmoeten, vragen stellen en kunnen ondersteunen. In 2012 is een start gemaakt met de voorbereidingen. In 2013 zal uitvoering worden gegeven aan deze pilot;
- op verzoek van Scouting Don Bosco heeft het CJG op een interactieve wijze informatie gegeven aan een groep 14-18 jarigen over normen en waarden;
- in het kader van de nieuwe Drank- en Horecawet is in samenwerking met de GGD informatie verspreid over de nieuwe wet aan de hand van alcoholvrije cocktails.

Het CJG heeft zich het afgelopen jaar ook gericht op de professionals die in onze gemeente werkzaam zijn. Zo is er de bijeenkomst o.a.'Samenwerken en privacy in de jeugdketen' georganiseerd. Juriste Jolanda van Boven ging door middel van een boeiende lezing in op de ruimte die de wet biedt om samen te werken in het belang van het kind.
Ook heeft het CJG in 2012 contact gelegd met alle huisartsen in Geldrop-Mierlo om hen te informeren over het CJG.

5.1.3 Verbetering Jongerenwerk

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Samen met de NJR (Nederlandse Jeugdraad), Noorda en Co (onderzoeksbureau) en de LEVgroep geeft gemeente Geldrop-Mierlo uitvoering aan de pilot 'Jong leiderschap onder buurtjeugd'. Dit betekent dat we vanuit het jongerenwerk gedurende twee jaar jongeren van de straat intensief coachen op verandering van gedrag en mentaliteit onder buurtjeugd. Het doel van de pilot is het ondersteunen van jong leiderschap onder buurtjeugd in kwetsbare wijken als strategie om de maatschappelijke en persoonlijke ontwikkeling te stimuleren van zowel deze jongeren als hun leeftijdsgenoten uit de woonomgeving voor wie zij een nabij en vertrouwd rolmodel kunnen zijn. Op deze manier worden jongeren uit kwetsbare buurten op een positieve manier benaderd doordat er wordt gekeken naar hun talent. Dit sluit aan bij ons positief jeugdbeleid.

In het najaar van 2012 hebben jongeren over deze pilot een presentatie gegeven aan de gemeenteraad. In het jaar 2013 zullen de jongeren hetgeen zij geleerd hebben, gaan omzetten in acties.

Het Cultureel Jongeren Centrum (ook bekend als Productiefabriek GM) maakt onderdeel uit van het positieve jeugdbeleid 'Ik ben de toekomst'. Het CJC geeft ruimte aan jongeren om hun eigen talenten te ontdekken doordat zij producent worden van hun eigen ideeën en creativiteit. Een jongerenwerker van de Lumensgroep is verantwoordelijk voor de uitvoering van het CJC.

Het CJC richt zich op de grote groep van positieve mainstream jongeren (80%). Het jongerenwerk van de LEVgroep daarentegen richt zich op de probleemjongeren (20%) binnen onze gemeente. Jongeren waarmee het iets minder gaat of waarbij het niet vanzelfsprekend is dat zij toegang hebben tot leuke activiteiten kunnen bij deze jongerenwerkers terecht. Het CJC en het jongerenwerk hebben ieder hun eigen expertise en vullen elkaar hierdoor aan. Dit betekent dat het jeugdbeleid binnen onze gemeente is versterkt.

5.1.4. Transitie jeugdzorg

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Transitie jeugdzorg is één van de grote ontwikkelingen binnen het sociale domein. In 2012 is besloten om alle veranderingen in het sociale domein vorm te geven binnen de samenwerking van de Dommelvallei+gemeenten (Geldrop-Mierlo, Nuenen, Son & Breugel en Waalre). De samenwerking is geformaliseerd met het vaststellen van de visienota "Persoonlijk & Dichtbij". Vervolgens is de Kadernota Transitie Jeugdzorg vastgesteld. In 2013 zullen de kaders aan de hand van de nieuwe wettekst worden uitgewerkt in beleid.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
0525501	Algemeen maatschappelijk werk	511.925	10.834	590.545	600.736	-10.191	10.889	11.083	194	-9.997	n
0525503	Ouderenzorg	315.126	4.443	271.388	231.613	39.775	4.543	4.549	6	39.781	v
0525604	Lokaal Loket Geldrop-Mierlo	480.696	0	494.269	507.502	-13.233	0	0	0	-13.233	n
0528501	Algemeen jeugd en jongerenwerk	1.092.479	10.834	958.519	905.053	53.466	21.320	16.524	-4.796	48.670	v
0530501	Algemeen beleid gezondheidszorg	691.473	0	651.574	613.779	37.795	0	0	0	37.795	v
0530502	Jeugdgezondheidszorg	663.450	1.102.205	972.103	882.064	90.039	0	0	0	90.039	v
0534201	Openbare begraafplaats	19.448	3.027	36.369	8.082	28.287	1.239	0	-1.239	27.048	v
0540703	Algemene baten en lasten progr.5	0	0	7.500	0	7.500	0	0	0	7.500	v
		3.774.597	**1.131.343**	**3.982.267**	**3.748.829**	**233.438**	**37.991**	**32.156**	**-5.835**	**227.603**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 540703 Algemene baten en lasten programma 5

2.1.6

Programma 6

Verenigingen en cultuur



6.1 Raads- en collegeprogramma

6.1.1 Ondersteuning voor instellingen en verenigingen

Wat hebben we gedaan en bereikt?
De gemeente geeft, naast de subsidiëring van vele organisaties, op verschillende manieren ondersteuning aan het vrijwilligerswerk. We noemen de collectieve vrijwilligersverzekering, de regeling deskundigheidsbevordering voor vrijwilligers en de subsidiëring van het Steunpunt Vrijwilligerswerk van de LEVgroep en de maatschappelijke stages. Bij het steunpunt kunnen organisaties voor alle vragen terecht. Iedere 4 maanden verschijnt op de gemeentelijke pagina in Middenstandsbelangen een artikel over de ondersteuningsmogelijkheden (dit blijven we ook in 2013 doen). Ook is bij de subsidiebeschikkingen 2013-2016 die in januari 2013 naar de vrijwilligersorganisaties zijn gestuurd, extra informatie gevoegd over o.a. de vrijwilligersverzekering.

Op het gebied van sportstimulering zijn in het afgelopen jaar diverse initiatieven gestart. In het kader van het Rijksprogramma "Sport en bewegen in de buurt" zullen er 3,3 fte buurtsportcoaches gestationeerd worden bij de LEV-groep. Primaire taak van de buurtsportcoaches is het stimuleren van inwoners om te gaan sporten en bewegen, het organiseren van sport- en beweegactiviteiten in de wijk en het ondersteunen van vrijwilligers bij de uitvoering van deze activiteiten. Verder zijn ze de verbindende factor tussen sport- en beweegaanbieders en andere sectoren zoals; zorg, gezondheid, bedrijven, buitenschoolse opvang en onderwijs.
Verder is er een doorstart gemaakt met het project KIDSsport. De intentie van dit programma is onder meer het creëren van een grotere en intensievere sportdeelname bij kinderen (groepen 5 tot en met 7). Daarnaast participeert onze gemeente in het project Rabo Sport Kids. Ook dit project – een initiatief van Rabobank Dommelstreek - heeft tot doel "het stimuleren van sport en bewegen bij de jeugd in onze gemeente".

6.1.2 Kunst

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Wij werken aan een nieuw beleid voor kunsttoepassingen in de brede zin in de openbare ruimte. De nadruk komt te liggen op mogelijkheden ter verfraaiing van een wijk, speelplaats, plein, beplanting enz. Waar normaal vooral wordt gelet op de functionaliteit, kan met een kunsttoepassing iets een bijzonder en verrassend karakter krijgen. We bekijken of toepassing van kunst beperkt moet worden tot nieuwe grote woningbouwprojecten, of ook in bestaande wijken gerealiseerd moet kunnen worden. Ook moet duidelijker worden hoe wij omgaan met burgerinitiatieven voor de realisatie van kunst in de openbare ruimte. Wij willen de raad hierover in 2013 informeren.

6.1.3 Sociaal cultureel centrum Hofdael

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Medio 2011 is besloten de verzelfstandiging van SCC Hofdael projectmatig aan te pakken. Centrale vraag in de ontwerpfase was: "hoe gaan we de overdracht/verzelfstandiging werkelijk realiseren, welke inhoudelijke stappen moet je nemen en in welke volgorde". Om deze vragen te kunnen beantwoorden is inzicht in de marktsituatie nodig. De expertise die daarvoor nodig is, heeft de gemeente Geldrop-Mierlo niet in huis. Daarom is IBP Consultancy ingehuurd om een marktverkenning te doen.
IBP heeft dossieronderzoek gepleegd en met diverse commerciële en maatschappelijke organisaties gesprekken gevoerd. De resultaten, conclusies en aanbevelingen zijn in augustus 2012 in een rapport gepresenteerd aan ons college en in een later stadium aan de voorzitters van alle raadsfracties.
Besloten is om een 2-sporenbeleid te volgen;

1. het wijzigen van de interne exploitatieproblematiek (voorstellen ontwikkelen om: bestaande huurcontracten open te breken en te vernieuwen, activiteiten en ruimten te herschikken en onderhoudsproblemen op te lossen);
2. Onderbrengen van het beheer en exploitatie van SCC Hofdael bij een bestaande maatschappelijke organisatie in Geldrop-Mierlo.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	***omschrijving***	***werkelijk***	***werkelijk***	***begroot***	***werkelijk***	***saldo***	***begroot***	***werkelijk***	***saldo***	***Lst/baten***	***v/n***
0614503	Bewustwordingsproj. derde wereld	7.140	0	7.140	7.251	-111	0	0	0	-111	n
0615501	Openbaar bibliotheekwerk	1.018.189	0	978.402	978.599	-197	0	0	0	-197	n
0616501	Kunst- en cultuurbeleid	67.993	23.494	58.609	63.934	-5.325	23.494	23.494	0	-5.325	n
0616502	Kunsteducatie	597.236	0	597.189	589.855	7.334	0	0	0	7.334	v
0616503	Kunstbeoefening	191.356	0	174.243	165.126	9.117	0	0	0	9.117	v
0616504	Carillon	16.251	0	17.451	13.803	3.648	0	0	0	3.648	v
0617501	Sportbeleid	505.469	0	529.930	556.600	-26.670	38.925	38.925	0	-26.670	n
0617502	Sporthallen	1.079.096	294.562	1.108.892	1.066.769	42.123	309.266	306.002	-3.264	38.859	v
0617503	Overige sportaccommodaties	139.522	61.866	196.831	156.235	40.596	75.498	74.048	-1.450	39.146	v
0617504	Groene sportvelden en terreinen	888.233	167.786	1.025.679	907.951	117.728	241.043	228.627	-12.416	105.312	v
0618501	Monumenten	192.645	5.443	210.649	184.329	26.320	6.302	3.651	-2.651	23.669	v
0618502	Musea	60.065	0	62.088	60.751	1.337	0	0	0	1.337	v
0618503	Heemkunde	7.477	0	10.053	7.344	2.709	0	0	0	2.709	v
0627501	Algemeen sociaal cultureel werk	94.051	0	201.586	149.380	52.206	0	0	0	52.206	v
0627502	Wijkverenigingen	100.344	5.883	268.011	254.949	13.062	6.981	23.150	16.169	29.231	v
0627504	Accommodaties	1.177.372	504.937	1.167.689	1.038.608	129.081	615.983	580.346	-35.637	93.444	v
0627505	Vrijwilligerswerk	245.443	0	231.547	220.404	11.143	0	0	0	11.143	v
0640703	Algemene baten en lasten progr.6	0	0	7.500	0	7.500	0	0	0	7.500	v
		6.387.882	**1.063.971**	**6.853.489**	**6.421.888**	**431.601**	**1.317.492**	**1.278.243**	**-39.249**	**392.352**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 0640703 Algemene baten en lasten programma 6

2.1.7

Programma 7

Onderwijs



7.1 Raads- en collegeprogramma

7.1.1 Onderwijs

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In 2012 is de samenwerking tussen het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en het schoolmaatschappelijk werk (SMW) versterkt. Wanneer schoolmaatschappelijk werkers constateren dat bepaalde vragen of problematiek herhaaldelijk voorkomt, kan het CJG hierop inspelen door middel van preventieve acties.

In de komende twee jaar wordt vorm gegeven aan Transitie Jeugdzorg. Omdat het smw onderdeel uitmaakt van de huidige zorgstructuren, zal worden bekeken welke plaats het smw krijgt in de nieuwe zorgstructuren.

7.1.2 Huisvesting

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In 2012 zijn diverse stappen gezet in de nieuwbouw van de brede school De Coevering en de nieuwbouw van de brede school Luchen.
Voor de brede school De Coevering waren dit de volgende stappen:

1. Ondertekenen intentieovereenkomst met alle partijen;
2. Selectie architect;
3. Vaststellen Voorlopig Ontwerp;
4. Opstarten fase Definitief Ontwerp
5. Onderzoek naar verhuizing PINO.

Voor de brede school Luchen waren dit de volgende stappen:

1. Selectie bouwmanagementbureau;
2. Selectie architect;
3. Opstarten fase Voorlopig Ontwerp;
4. Ondertekenen intentieverklaring betrokken schoolbestuur.

Voor het huisvestingsvraagstuk van het Strabrecht College heeft een onderzoek plaatsgevonden waarbij naast huisvesting tevens een link is gelegd met de visie op onderwijs van het Strabrecht College. Op het raadsplein in december 2012 is het onderzoek gepresenteerd. De verdere uitwerking van het onderzoek zal plaatsvinden in het voorjaar van 2013.

Voor het huisvestingsvraagstuk van zowel het primair als voortgezet onderwijs heeft er in 2012 een aanpassing plaatsgevonden van de voeding Integraal Huisvestingsplan Onderwijs. Met deze aanpassing worden er voldoende financiële middelen gereserveerd om de reeds ingezette projecten, alsmede de toekomstige verbouw van het Strabrecht College, te kunnen realiseren.

In 2012 heeft er in het kader van de brede schoolontwikkeling een aantal overleggen plaats gevonden met basisschool De Windroos en verschillende andere maatschappelijke partners. Dit heeft geresulteerd in een plan van aanpak, dat in 2013 verder uitgewerkt wordt.

Op basis van de leerlingenprognoses voorjaar 2012, blijkt dat het leerlingenaantal voor de gemeente Geldrop-Mierlo dalende is voor bijna alle scholen voor het primair en voorgezet onderwijs. Dit zal in de toekomst ook consequenties hebben voor de permanente en semi-permanente onderwijshuisvesting. In het volgende Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2015-2019 zal het dalend leerlingenaantal als speerpunt van beleid nader opgenomen worden.
Het dalend leerlingenaantal biedt wel andere perspectieven om leegstaande ruimten in scholen in te zetten voor mogelijk andere maatschappelijke doeleinden. Dit zal in het IHP 2015-2019 ook nader aan de orde komen.

7.1.3 Leerlingenvervoer

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In 2012 is er uitvoering gegeven aan het nieuwe beleid op het gebied van leerlingenvervoer. Hierbij is o.a. gebruik gemaakt van meerjarige beschikkingen en de invoering van een onafhankelijke medische toetsing. Op 20 maart 2012 hebben wij over de invoering een raadsinformatiebrief verstuurd.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
0710501	Openbaar basisonderwijs	89.706	0	119.077	149.536	-30.459	0	0	0	-30.459	n
0710502	Bijzonder basisonderwijs	1.459.305	2.174	1.501.807	1.482.396	19.411	38.000	46.827	8.827	28.238	v
0710503	Bijzonder speciaal onderwijs	79.052	138	92.475	92.010	465	0	75	75	540	v
0711501	Voortgezet onderwijs	468.188	0	478.092	476.687	1.405	0	0	0	1.405	v
0712501	Algemeen onderwijsbeleid	984.127	3.863	813.391	727.842	85.549	6.135	785	-5.350	80.199	v
0712502	GOA en OALT	233.029	210.804	493.088	402.155	90.933	324.539	343.862	19.323	110.256	v
0712503	Onderwijsbegeleiding	192	0	4.191	0	4.191	0	0	0	4.191	v
0713501	Leerplicht	193.893	40.777	198.448	198.887	-439	9.050	13.319	4.269	3.830	v
0714501	Volwasseneneducatie	357.181	258.959	353.499	321.415	32.084	245.336	247.193	1.857	33.941	v
0728502	Peuterspeelzaalwerk	554.120	47.218	579.312	558.138	21.174	48.281	48.351	70	21.244	v
0728503	Kinderopvang	189.876	239.154	253.875	279.049	-25.174	244.687	244.894	207	-24.967	n
0740703	Algemene baten en lasten progr.7	0	0	7.500	0	7.500	0	0	0	7.500	v
		4.608.669	**803.087**	**4.894.755**	**4.688.115**	**206.640**	**916.028**	**945.306**	**29.278**	**235.918**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 740703 Algemene baten en lasten programma 7

2.1.8

Programma 8

Centrumplannen en Gemeentelijke huisvesting



8.1 Raads- en collegeprogramma

8.1.1 Centrumplannen

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Betreffende het centrumplan Geldrop heeft veelvuldig overleg plaatsgevonden met de klankbordgroepen en betrokkenen. Vooral de klankbordgroepen zijn nauw betrokken bij het opstellen van een actuele visie voor het centrum en het samenstellen van een concreet uitvoeringsprogramma inclusief parkeerbeleid en bereikbaarheid. Eind 2012 is een volwaardig concept voorgelegd aan de klankbordgroepen en betrokkenen met het verzoek om daar in januari 2013 een schriftelijke reactie op te geven.

Voor beide centra is een traject doorlopen onder de noemer Ondernemersfonds waarbij het uiteindelijke resultaat is geweest dat er een reclamebelasting ten behoeve van de centrummanagementorganisaties geheven gaat worden. Hiervoor is een reclameverordening en een subsidieverordening vastgesteld.

8.1.2. Huisvesting gemeentelijke organisatie

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Twee lopende ontwikkelingen hebben een grote invloed op het vraagstuk van de huisvesting van de organisatie. Dit betreft enerzijds de samenwerking met de gemeenten Nuenen en Son en Breugel in de Dienst Dommelvallei en anderzijds de samenwerking met St. Anna Zorggroep.

De Dienst Dommelvallei, waarin met name de bedrijfsvoeringstaken van de drie gemeenten zijn ondergebracht, is vanaf 1 januari 2014 operationeel. De colleges van Geldrop-Mierlo, Nuenen c.a. en Son en Breugel hebben in een gezamenlijke vergadering op 12 maart 2013 het voorgenomen besluit genomen om de Dienst Dommelvallei te huisvesten in het gemeentehuis van de voormalige gemeente Mierlo.
In het kader van de samenwerking met de St. Anna Zorggroep zijn de oriëntatiefase en de haalbaarheidsfase in 2012 afgerond. Het raadsbesluit over de oriëntatiefase is in mei 2012 genomen. Dit hield in dat er in de haalbaarheidsfase een zestal onderwerpen verder uitgewerkt kon worden. In de raadsvergadering van november werden vijf businesscases voorgelegd. De zesde businesscase betreft de gebouwelijke voorzieningen. De complexiteit van deze materie was dermate groot dat het aanbieden aan de gemeenteraad voor de vergadering van november niet haalbaar bleek. Momenteel wordt deze businesscase verder uitgewerkt.

8.1.3 Economische zaken

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In 2012 is de economische visie in samenwerking met het ondernemersplatform herzien. De focus ligt op het behoud van de bestaande bedrijvigheid en de bedrijvigheid die aansluit op de gemeentelijke strategische visie (zorg, sport en beweging).
Voor de gemeente is het bedrijf Kuhn met haar werkgelegenheid behouden.
In regionaal verband is er intensief samengewerkt om te komen tot een regionale afstemming werklocaties zodat overplanning wordt tegengegaan.
De bedrijvencontactfunctionaris is actief betrokken geweest bij initiatieven als centrummanagement, ondernemersfonds, meetingpoint, en bijeenkomsten ondernemersverenigingen.

Wat heeft het gekost?

		2011		2012						Saldo 2012	
		Lasten	Baten	Lasten			Baten				
product nr	omschrijving	werkelijk	werkelijk	begroot	werkelijk	saldo	begroot	werkelijk	saldo	Lst/baten	v/n
0808201	Markten	60.764	39.576	61.505	63.303	-1.798	40.313	40.539	226	-1.572	n
0809301	Industrieterreinen en gebouwen	511.451	0	516.270	490.639	25.631	0	0	0	25.631	v
0809302	Breedbandtechnologie	8.580	0	8.750	8.580	170	0	0	0	170	v
0840703	Algemene baten en lasten progr.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	v
		580.795	**39.576**	**586.525**	**562.522**	**24.003**	**40.313**	**40.539**	**226**	**24.229**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 840703 Algemene baten en lasten programma 8

2.1.9

Programma 9

Bouwen en wonen



9.1 Raads- en collegeprogramma

9.1.1 Wonen

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Voor de lopende nieuwbouwprojecten is GPR-Gebouw inmiddels een "standaard" toetsmiddel geworden waar ontwikkelende partijen rekening mee houden.
Ondanks de moeilijke woningbouwmarkt is er toch een aantal nieuwbouwprojecten. Vooral de vraag naar starterswoningen is groot en ook de behoefte naar seniorenwoningen is aanwezig. De consument bepaalt steeds hoe de woning vormgegeven wordt, waardoor het collectief particulier opdrachtgeverschap een steeds breder begrip aan het worden is.

In 2012 is het rapport 'Woonbehoeften in gemeente Geldrop-Mierlo 2011' aangeboden aan ons College. In dit rapport zijn de woonwensen van de inwoners van onze gemeente onderzocht. Hiernaast is de opdracht voor het opstellen van de herijking van de gemeentelijke Woonvisie uitgezet aan het bureau Inicío. Deze Woonvisie zal in de zomer van 2013 worden aangeboden aan uw raad.
In 2012 zijn er 17 Startersleningen gepasseerd bij de notaris, wat het totaal van uitstaande Startersleningen tot en met 31 december 2012 op 82 brengt. Tevens zijn er diverse aanvragen nog in behandeling.

Er heeft een grondige inventarisatie plaatsgevonden van alle gemeentelijke monumenten om zodoende een goede basis voor de besluitvorming te hebben. Op basis van de ingewonnen adviezen is per gemeentelijk monument afgewogen of deze mag worden afgevoerd van de gemeentelijke monumentenlijst. Hiertegen is een aantal bezwaarschriften ingediend. In 2013 wordt een afronding gevonden in dit project.
Voor het welstandsbeleid heeft een inventarisatie plaatsgevonden van het grondgebied van Geldrop-Mierlo. Middels een herijking van de criteria is de verruiming op deze inventarisatie losgelaten, wat geresulteerd heeft in meer welstandsvrije gebieden en objecten. De herziene welstandsnota zal naar verwachting in het 2e kwartaal van 2013 ter vaststelling worden aangeboden aan de raad.

9.1.2 Vastgoed

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Omdat het bezitten van vastgoed niet tot een gemeentelijke kerntaak wordt gerekend, heeft een eerste oriëntatie op het daadwerkelijk afstoten van vastgoed plaatsgevonden met als resultaat een concreet raadbesluit in het najaar 2012. Daarmee staat vast welk deel van het gemeentelijk vastgoed in ieder geval in eigendom blijft en welk deel afgestoten kan worden. Het besluit betreffende de andere panden is afhankelijk gesteld van de resultaten van drie pilots. Eén pilot is eind 2012 opgestart.

Wat heeft het gekost?

		2011		2012							
		Lasten	Baten	Lasten			Baten			Saldo 2012	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
0904301	Kadaster	153.708	17.033	193.013	279.158	-86.145	16.807	9.292	-7.515	-93.660	n
0918301	Monumentenbeleid	10.649	0	18.601	45.900	-27.299	0	0	0	-27.299	n
0935301	Ruimtelijke ordening	986.458	23.204	855.422	845.302	10.120	0	32.781	32.781	42.901	v
0936301	Woningexploitatie/woningbouw	116.733	22.772	123.096	121.074	2.022	22.969	18.462	-4.507	-2.485	n
0937203	Woninguitzetting	19.665	13.989	15.149	13.571	1.578	12.393	17.684	5.291	6.869	v
0937301	Bouw-, woning- en welstandstoezicht	840.432	473.880	392.171	542.293	-150.122	654.091	873.384	219.293	69.171	v
0937302	Verdeling van woonruimte	131.286	1.342	83.697	399.997	-316.300	0	303.669	303.669	-12.631	n
0937304	Woonwagenlocaties	44.259	47.546	61.114	49.227	11.887	49.572	48.730	-842	11.045	v
0937305	Overige volkshuisvesting	79.461	193.584	89.183	86.957	2.226	211.434	201.175	-10.259	-8.033	n
0938301	Bouwgrondexploitatie	11.350.953	7.847.566	5.653.467	11.144.904	-5.491.437	5.521.346	5.118.447	-402.899	-5.894.336	n
0939201	Inrit/Uitweg geclarabel	637	0	0	8.581	-8.581	0	0	0	-8.581	n
0939301	BWT declarabel	373.431	0	552.770	578.979	-26.209	0	0	0	-26.209	n
0939302	Milieu declarabel	2.800	0	9.027	6.682	2.345	0	0	0	2.345	v
0939303	RO declarabel	47.242	0	316.185	49.909	266.276	40.000	0	-40.000	226.276	v
0940703	Algemene baten en lasten progr.9	0	0	500	0	500	0	0	0	500	v
		14.157.714	**8.640.916**	**8.363.395**	**14.172.534**	**-5.809.139**	**6.528.612**	**6.623.624**	**95.012**	**-5.714.127**	n

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 940703 Algemene baten en lasten programma 9

2.1.10

Programma 10

Financiën



10.1 Raads en collegeprogramma

10.1.1 Financiën

Wat hebben we gedaan en bereikt?
De MPB 2013-2016 was een begroting die voor alle jaren een positief saldo te zien gaf en dat zonder dat er gebruik werd gemaakt van de inzet van de reserve tijdelijk begrotingstekort. Het feit dat de provinciaal toezichthouder anders tegen een sluitende begroting aan kijkt dan wij is bij ons bekend. De provincie is van mening dat je het eerste jaar 100% van de kapitaallasten mee moet nemen en dat je in de jaren daarna het nieuwe beleid buiten beschouwing mag laten. Wij zijn van mening dat onze methode meer dynamisch is en dus beter aansluit bij de werkelijkheid. Wij nemen het 1e jaar 1/3 van de kapitaallasten mee en daarnaast kijken we ook wat de lasten zijn van toekomstig geplande activiteiten.

In toekomstige MPB's zal het wederom noodzakelijk zijn om keuzes te maken. De inhoudelijke beleidsuitgangspunten genoemd in "de strategische visie, het bij de beleidsrapportage 2011 bijgestelde raadsprogramma en een stip aan de horizon (de samenwerkingsvormen en een gemeenschappelijke koers)" zijn kaders waar langs keuzes gemaakt moeten worden.

In z'n algemeenheid geldt dat wij de ombuigingen waar wij ons voor geplaatst zien langs de volgende indeling in beleidsuitgangspunten willen aanvliegen:
1. Consolideren: we moeten ons richten op de kerntaken zoals die passen bij onze strategische visie. Onze harde verplichtingen moeten we voortzetten.
2. Temporiseren: met enige vertraging moeten we het bestaande beleid voortzetten, voor nieuwe activiteiten geldt dat uitstel wellicht voorlopig een mogelijkheid biedt.
3. Transformeren: er moeten ombuigingen plaatsvinden, er moet deels nieuw beleid voor oud komen, maar er zullen ook heel nadrukkelijk rigoureuze beleidswijzigingen nodig zijn.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	***omschrijving***	***werkelijk***	***werkelijk***	***begroot***	***werkelijk***	***saldo***	***begroot***	***werkelijk***	***saldo***	***Lst/baten***	***v/n***
1039701	Geldleningen en uitzettingen	1.068.203	4.326.402	1.163.878	1.037.164	126.714	4.317.426	4.109.960	-207.466	-80.752	n
1039702	Overige financiele middelen	816.597	69.551	827.822	821.882	5.940	34.739	34.836	97	6.037	v
1040701	Algemene uitkeringen	0	32.266.300	0	0	0	32.289.728	33.064.047	774.319	774.319	v
1040703	Algemene baten en lasten progr.10	768.713	933.708	1.319.876	417.227	902.649	1.200.854	1.695.014	494.160	1.396.809	v
1041701	Uitvoering WOZ	250.828	100	328.466	329.711	-1.245	1.000	869	-131	-1.376	n
1041702	Onroerende zaakbelasting	0	4.367.607	0	0	0	4.564.312	4.478.408	-85.904	-85.904	n
1042701	Lasten heffing en invorder. gem.bel.	79.648	41.927	92.131	115.171	-23.040	48.997	60.280	11.283	-11.757	n
		2.983.989	42.005.595	3.732.173	2.721.155	1.011.018	42.457.056	43.443.414	986.358	1.997.376	v
1040703	Alg.bat. en lst.: mutaties in reserves	2.200.078	7.325.876	2.932.126	9.300.118	-6.367.992	3.857.682	15.013.619	11.155.937	4.787.945	v
		5.184.067	**49.331.471**	**6.664.299**	**12.021.273**	**-5.356.974**	**46.314.738**	**58.457.033**	**12.142.295**	**6.785.321**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 1040703 Algemene baten en lasten programma 10. Ook worden conform de voorschriften hieronder de mutaties in reserves van alle programma's verantwoord.

2.1.11

Programma 11

Milieu en afval



11.1 Raads en collegeprogramma

11.1.1 Milieudoelstellingen

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Binnen het daarvoor beschikbaar gestelde budget zijn alle wettelijke taken naar behoren uitgevoerd. Ook de keuzetaken op het gebied van duurzaamheid hebben overeenkomstig het overeengekomen programma (klimaatbeleid in het kader van de subsidieregeling SLOK 2009-2012) de gewenste aandacht gekregen. In het nog op te stellen jaarverslag zal hierover verantwoording worden afgelegd. Aan de wens om in dit kader concrete doelstellingen te formuleren is gehoor gegeven in regionaal verband. De regionale werkprogramma's zijn op dit onderdeel aangepast en vervolgens vastgesteld.

11.1.2 Groenstructuurplan

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In 2012 is er aan een concept groenstructuurplan gewerkt. De uitwerking moet nog kortgesloten worden met de burgers. Dit krijgt in 2013 een vervolg.

11.1.3 Afvalinzameling

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Er is besloten om de bestaande ondergrondse containers te vervangen. Dit zal in begin 2013 worden uitgevoerd. Daarnaast is er uitgebreid gesproken over de nieuwe afvalinzamelorganisatie Cure. Een nieuwe Gemeenschappelijke regeling met de gemeenten Eindhoven en Valkenswaard is vastgesteld. Ook is ingestemd met het liquidatieplan en is de oude Cure-regeling met ingang van 2014 opgeheven. Tot slot zijn de overeenkomsten met twee gebruikers van het werf-complex aan het Emopad gewijzigd zodat de herinrichting van de milieustraat mogelijk wordt, nadat vervangende huisvesting is gevonden voor de gemeentewerf.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
1119201	Openbaar groen	2.918.649	94.944	2.319.515	2.308.461	11.054	19.304	59.426	40.122	51.176	v
1119202	Openluchtrecreatie	4.406	5.186	2.403	56	2.347	5.284	5.692	408	2.755	v
1131201	Afvalverwijdering en -verwerking	4.080.120	4.806.327	3.666.246	3.703.625	-37.379	4.470.364	4.887.526	417.162	379.783	v
1132201	Riolering en waterzuivering	2.266.343	2.612.045	2.639.772	2.340.666	299.106	3.120.999	2.749.112	-371.887	-72.781	n
1133301	Milieu	803.420	45.278	771.325	766.553	4.772	0	50.065	50.065	54.837	v
1141205	Hondenbeleid	207.718	227.878	246.994	262.076	-15.082	232.550	238.137	5.587	-9.495	n
1140703	Algemene baten en lasten progr.11	0	0	1.130	0	1.130	0	0	0	1.130	v
		10.280.656	**7.791.658**	**9.647.385**	**9.381.437**	**265.948**	**7.848.501**	**7.989.958**	**141.457**	**407.405**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 1140703 Algemene baten en lasten programma 11

2.1.12

Programma 12

Het Rijk van Dommel en Aa



12.1 Raads en collegeprogramma

12.1.1 Het Rijk van Dommel en Aa

Wat hebben we gedaan en bereikt?
Binnen onze gemeentegrenzen spelen twee ontwikkelingen die in dit gebied gelegen zijn. Het eerste is de uitbreiding van recreatiepark 't Wolfsven. Bij deze uitbreiding is ervoor gezorgd dat een verbindingszone tussen 't Wolfsven en de bebouwde kom van Geldrop gehandhaafd is. Bovendien compenseert de ontwikkelaar de uitbreiding voor zover die ten koste gaat van de waarden in het betreffende gebied.

De ontwikkeling van landgoed Gulbergen is de andere ontwikkeling die speelt in dit gebied. De verdere ontwikkeling van dit recreatieve gebied is in voorbereiding. De verdere ontwikkeling vindt niet alleen plaats op grondgebied van Geldorp-Mierlo, maar ook op dat van Nuenen. Wat betreft het grondgebied van Geldrop-Mierlo wordt met name gedacht aan dagrecreatieve voorzieningen. Een bestemmingsplan is in voorbereiding.

12.1.2 Recreatie en Toerisme

Wat hebben we gedaan en bereikt?
In 2012 is een regisseur recreatie en toerisme aangesteld. Deze is actief gestart met het kennismaken met het werkveld.
Met Eindhoven 365 en VVV Eindhoven is contact gezocht om samen te gaan werken op het gebied van gastheerschap.
Er is een eerste aanzet gedaan om toeristenbelasting om te vormen tot een doelbelasting. Deze aanzet was financieel van aard. Als vervolg hierop komen we in de loop van 2013 met een voorstel tot inhoudelijke invulling (vanuit het toeristische en recreatieve beleidsveld) van het begrip doelbelasting. Er is een start gemaakt met het opstellen van een stimuleringsregeling voor nieuwe initiatieven.

Wat heeft het gekost?

		2011		*2012*							
		Lasten	*Baten*	*Lasten*			*Baten*			*Saldo 2012*	
product nr	*omschrijving*	*werkelijk*	*werkelijk*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*begroot*	*werkelijk*	*saldo*	*Lst/baten*	*v/n*
1220301	Toerisme	68.491	0	129.399	55.227	74.172	0	0	0	74.172	v
1220702	Toeristenbelasting	0	349.912	0	0	0	386.583	360.962	-25.621	-25.621	n
1240703	Algemene baten en lasten progr.12	0	0	7.500	0	7.500	0	0	0	7.500	v
		68.491	**349.912**	**136.899**	**55.227**	**81.672**	**386.583**	**360.962**	**-25.621**	**56.051**	v

Dit programma heeft een post onvoorzien en is geraamd op product 1240702 Algemene baten en lasten programma 12

2.2 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Inleiding

In dit hoofdstuk worden de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente uitgewerkt en nader toegelicht. De baten uit deze algemene dekkingsmiddelen zijn binnen onze gemeente meegenomen in het programma Financiële kaders. Dit met uitzondering van de lokale heffingen waarvan de besteding gebonden is aan de opbrengsten (zoals rioolopbrengsten, opbrengsten uit de afvalstoffen, leges, markten, parkeren etc.).

Twee andere bijzondere gevallen willen wij hier ook nog even apart noemen. Hoewel de hondenbelasting als ook de toeristenbelasting wettelijk als een algemeen dekkingsmiddel gelden hebben wij deze belasting in onze gemeente inmiddels aangemerkt als een doelbelasting en derhalve zijn de inkomsten ook op het desbetreffende programma geraamd.
In het onderstaande overzicht hebben we voor de juiste beeldvorming deze twee belastingen toch bij het onderdeel lokale heffingen genoemd.

Soort dekkingsmiddel	**Raming**	**Realisatie**
Lokale heffingen	€ 5.183.445	€ 5.077.507
Algemene uitkeringen	€ 32.289.728	€ 33.064.047
Dividend BNG	€ 34.714	€ 34.714
Saldo financieringsfunctie	€ 2.611.968	€ 2.643.401
Overige algemene dekkingsmiddelen	€ 48.997	€ 60.280
Totaal	**€ 40.168.852**	**€ 40.879.949**

Lokale heffingen
Begroot € 5.204.445 Begroot na wijz. € 5.183.445 Werkelijk € 5.077.507 Saldo - € 105.938

Bij dit onderdeel wordt een totaalbeeld gegeven van de opbrengsten uit lokale heffingen waarvan de besteding in theorie niet gebonden is aan de opbrengsten. De toeristenbelasting en de hondenbelasting worden overigens in de gemeente Geldrop-Mierlo nu gebruikt ter dekking van specifieke uitgaven op dit terrein. In de paragraaf “lokale heffingen” wordt naast een overzicht van de inkomsten uit lokale heffingen ook aandacht besteed aan het beleid ten aanzien van lokale heffingen, een aanduiding van de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid. Via de financiële voortgangsrapportage 2012 is de hondenbelasting-opbrengst met € 4.000 verhoogd en de toeristenbelasting met € 25.000 verlaagd. De conclusie kan nu zijn dat zowel de onroerende zaakbelastingen als ook de toeristenbelasting wat achter blijft op de raming.

Soort heffing	**Raming**	**Realisatie**
Onroerende zaakbelastingen	4.564.312	4.478.408
Toeristenbelasting	386.583 #	360.962
Hondenbelasting	232.550 #	238.137
Totaal	**5.183.445**	**5.077.507**

na begrotingswijziging via financiële voortgangsrapportage 2012

Algemene uitkering
Begroot € 32.201.640 Begroot na wijz. € 32.289.728 Werkelijk € 33.064.047 Saldo € 774.319

Omdat de algemene uitkering van enig jaar pas na verloop van jaren definitief wordt vastgesteld vinden er meestal nog mutaties (vooral in de aantallen eenheden) met betrekking tot voorgaande jaren plaats. De verrekenbedragen die nog te maken hebben met 2010 en 2011 zijn respectievelijk € 380.447 positief en € 19.430 negatief. Beide verrekeningen gesaldeerd hebben dus een positief effect van € 361.017.

Voor 2012 is er een positief effect van € 413.302.

Dividend BNG
Begroot € 84.250 Begroot na wijz. € 34.714 Werkelijk € 34.714 Saldo € 0

De BNG heeft over het boekjaar 2011 in 2012 € 34.714 aan dividend uitgekeerd. Dit bedrag is lager dan wij geraamd hadden. De BNG heeft het pay-out percentage verlaagd van 50% van de winst naar 25% van de winst. Deze mededeling hebben we reeds bij de financiële voortgangsrapportage 2012 gemaakt en hierop is de begroting gewijzigd.

Saldo Financieringsfunctie
Begroot € 2.611.968 Werkelijk € 2.643.401 Saldo € 31.433

De gemeente rekent rentelasten aan de diverse programma's toe, zodat die programma's een integraal beeld geven van de kosten die met de uitvoering gemoeid zijn. Daarbij wordt ook rente gecalculeerd over het werkzame eigen vermogen van de gemeente. Aangezien de gecalculeerde rente over het eigen vermogen niet daadwerkelijk betaald hoeft te worden, vloeit deze terug in de gemeentelijke baten.
De rente over de vrije componenten van het eigen vermogen wordt daarbij als algemeen dekkingsmiddel verantwoord.

Overige algemene dekkingsmiddelen
Begroot € 48.997 Werkelijk € 60.280 Saldo € 11.283

De afwijking wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst van aanmaningen en dwangbevelen.

Onvoorzien
In de begroting 2012 was een bedrag van € 77.500 als onvoorzien geraamd. Daar kwam het positieve saldo van de begrotingsvaststelling € 242 nog bij.

De 2 besluiten (schade rondom de jaarwisseling 2011-2012 en monumentenbeleid) die in de loop van 2012 ten laste van de post onvoorzien zijn gebracht zijn via de voortgangsrapportages medegedeeld.

Bij de vaststelling van de MPB 2012-2015 hebben wij met u een verdeling over de programma's van de post onvoorzien afgesproken. Deze onderverdeling hebben wij gemaakt zodat wij bij éénmalige zaken (politiek niet gevoelig van aard) flexibeler met deze post om kunnen gaan. In onderstaande tabel is de verdeling en de aanwending over 2012 aangegeven.

	Jaarrekening 2012		
	Omschrijving	**2012**	**Opm. m.b.t. doorwerking**
	Reguliere verdeling onvoorzien	**€ 77.500**	
	Positief begrotingssaldo 2012	**€ 242**	
	Beginstand onvoorzien 2012	**€ 77.742**	
2	Schade rondom de jaarwisseling	€ 6.171	Incidenteel
9	Monumentenbeleid	€ 7.000	Incidenteel
11	Schade rondom de jaarwisseling	€ 6.370	Incidenteel
	Totaal benut in 2012	**€ 19.541**	
	Eindstand onvoorzien 2012	**€ 58.201**	

		Onvoorzien	Aanwending	Eind
1	Wijkgericht werken en project “Zorg en leefomgeving”	€ 7.500		€ 7.500
2	Bereikbaarheid en verkeer	€ 7.500	€ 6.171	€ 1.329
3	Democratisch bestuur	€ 5.000		€ 5.000
4	Het sociale gezicht van Geldrop-Mierlo	€ 7.500		€ 7.500
5	Ouderen en jongeren	€ 7.500		€ 7.500
6	Verenigingen en cultuur	€ 7.500		€ 7.500
7	Onderwijs	€ 7.500		€ 7.500
8	Centrumplannen en gemeentelijke huisvesting	€ 5.000		€ 5.000
9	Bouwen en wonen	€ 7.500	€ 7.000	€ 500
10	Financiën #	€ 242		€ 242
11	Milieu en afval	€ 7.500	€ 6.370	€ 1.130
12	Middengebied	€ 7.500		€ 7.500
		€ 77.742	**€ 19.541**	**€ 58.201**

Na de vaststelling van de MPB 2012-2015 op 7 november 2011 kende de jaarschijf 2012 een positief saldo van € 242.Omdat de begroting sluitend in het financieel systeem moet worden ingevoerd hebben we dit bedrag toegevoegd aan de post onvoorzien programma financiën.

2.3 Paragrafen

Inleiding
Het is de taak van de raad om te sturen op hoofdlijnen door het stellen van kaders, waar binnen het college wordt verzocht om de door de raad beoogde zaken te realiseren. Het sturen op programma's is daarbij een goede werkwijze.

Door enkel te sturen op deze programma's zou een aantal andere zaken mogelijk niet de vereiste aandacht krijgen. Om dit te voorkomen zijn, naast de gekozen programma's, een aantal paragrafen op grond van het "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten" (BBV) verplicht gesteld bij de programmabegroting en het jaarverslag.

Het gaat om onderwerpen bij de MJB die in principe dwars door alle programma's heen kunnen lopen. In de praktijk worden daarmee in deze paragrafen de beleidslijnen afgesproken van veelal beheersmatige zaken. Deze afspraken vormen daarmee het kader voor de verdere uitvoering door het college. Bij de jaarrekening leggen we nu verantwoording af over het jaar 2012.

De paragrafen zijn:
1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid
8. Rechtmatigheid

2.3.1 Lokale heffingen 2012

Belastingen en Rechten.
De gemeentelijke belastingen en rechten zijn, naast de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de doeluitkeringen van het Rijk, de belangrijkste inkomstenbronnen voor de gemeente. De doelstelling is om de totale lastendruk voor burgers, bij het huidige voorzieningenniveau, zo laag mogelijk te houden. Invulling van nieuw beleid zal een opwaartse druk brengen op de lokale lastendruk van de burgers.

Om een historisch vergelijk te kunnen maken van 2012 ten opzichte van 2011 zijn de gegevens over 2011 toegevoegd.

A. Totale opbrengst.
Het totaal van de in 2012 ontvangen belastingen en rechten bedroegen € 13.164.000 (in 2011 was dit € 12.694.000). In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de opbrengsten en de verstrekte tegemoetkoming van de diverse belastingen, heffingen en leges (bedragen x €1000):

Belastingen/heffingen/leges:	**Raming 2012**	**Realisatie 2012**	**Realisatie 2011**
1. Onroerende zaak belastingen	4.564	4.478	4.368
2. Hondenbelasting	233 #	238	228
3. Toeristenbelasting	387 #	361	350
4. Parkeerbelasting	504	473	470
5. Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten	3.284	3.304	3.461
6. Rioolrechten	2.703	2.683	2.572
7. Bouwleges	652	868	469
8. Secretarieleges	773 #	718	736
9. Marktgelden	40	41	40
Subtotaal	**13.140**	**13.164**	**12.694**
10. Kwijtschelding	164	195	183
Totaal	**12.976**	**12.969**	**12.511**

na begrotingswijziging via financiële voortgangsrapportage 2012

Toelichting
Algemeen
Een globale toelichting op de grote verschillen tussen raming en realisatie is opgenomen onder de toelichtingen op de productgroepen.

1. Onroerende zaak belastingen (WOZ)

WOZ
Voor het belastingjaar 2012 geldt 1-1-2011 als peildatum voor de waardering.
Deze waarderingswerkzaamheden zijn uitbesteed aan het taxatiebureau Thorbecke.

OZB
De tarieven voor de onroerende zaakbelastingen voor het belastingjaar 2012 waren
Woningen eigenaren = 0,0698% van de waarde
Niet-woningen gebruikers = 0,1011% van de waarde
Niet-woningen eigenaren = 0,1241% van de waarde

De aanslagen voor de OZB zijn allemaal opgelegd. De opbrengst die is verantwoord bedraagt:

		Geraamd	Opbrengst
Eigenaren	woningen	€ 3.126.400	€ 3.085.233
	niet-woningen	€ 826.326	€ 810.388
Gebruikers	niet-woningen	€ 611.586	€ 582.787
Totaal		€ 4.564.312	€ 4.478.408

Ten opzichte van de primaire begroting geeft dit een nadeel van € 85.904.

2. Hondenbelasting
Het tarief voor 2012 bedroeg € 55,80 per hond en € 236,40 voor een kennel.

3. Toeristenbelasting
Het tarief per persoon per overnachting bedroeg € 1,46.

4. Parkeerbelasting
De tarieven voor iedere parkeerplaats zijn vastgesteld op € 0,10 per 8,5 minuten of gedeelte daarvan en voor de gehele dag € 2,80. Het tarief voor de naheffingsaanslagen is vastgesteld op € 54,00 (plus € 0,10 als parkeervergoeding). De in de tabel hierboven gepresenteerde cijfers zijn inclusief de opgelegde parkeerbonnen. De raming parkeeropbrengsten 2012 bedroeg € 504.259 en de opbrengst is uitgekomen op € 472.770. Dit is dus € 31.489 lager dan geraamd. Voor een klein deel (circa € 5.000) komt dit door het deels gratis parkeren in de feestmaand december 2012.

5. Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten
De verschillen in tarieven worden onderstaand uitgewerkt:

	2012	2011
Vastrecht	€ 108,00	€ 118,80
25 liter GFT	€ -	€ -
25 liter RST	€ -	€ -
80 liter GFT	€ 3,15	€ 3,65
80 liter RST	€ 3,90	€ 4,00
140 liter GFT	€ 5,20	€ 6,00
140 liter RST	€ 6,40	€ 6,60
240 liter GFT	€ 8,50	€ 9,80
240 liter RST	€ 10,60	€ 10,90
40 liter inworp in ondergronds systeem		
- éénpersoonshuishouden	€ 43,80	€ 42,60
- meerpersoonshuishouden	€ 115,20	€ 111,60

Het aantal aansluitingen (vastrecht) bedraagt afgerond 16.675, het variabel recht hoogbouw bestaat uit 1.849 1 persoonscategorie en 1.018 meerpersoonscategorie.

Het aantal ledigingen naar inzamelsoort bedraagt:	**2012** Totaal	**2011** Totaal
80 liter GFT	140	125
80 liter RST	270	261
140 liter GFT	44.334	41.819
140 liter RST	65.014	68.666
240 liter GFT	9.395	8.856
240 liter RST	51.570	47.094

6. Rioolrechten
De tarieven bedroegen voor 2012 bij een waterverbruik van

1. 0 t/m 200 m^3 € 139,20

2.	200 t/m 500 m³	€ 186,00
3.	voor elke gedeelte van 500m³ boven het waterverbruik van 500m³	€ 186,00

Het aantal aansluitingen bedroeg per categorie:

Categorie (waterverbruik)	Eenheden *werkelijk*
Cat. 1: woningen (0 - 200m3)	15.222
Cat. 2: woningen (200 - 500 m3)	1.193
Cat. 3: woningen (> 500 m3)	33
Cat. 4: niet-woningen (0 - 200 m3)	679
Cat. 5: niet-woningen (200 - 500 m3)	160
Cat. 6: niet-woningen (> 500 m3)	1.106
Totaal	**18.393**

Het rioolrecht is voor 2012 t.o.v. 2011 verhoogd met 4,40%. Dit was 2,25% voor inflatie en 2,15% voor kwijtschelding te bekostigen uit de tarieven. Op 1 oktober 2012 is het GRP 2013-2016 vastgesteld. Op basis van dit GRP zal in de komende jaren het tarief naast het inflatiepercentage met 2,25% worden verhoogd.

7 en 8 Leges
Voor het verrichten van administratieve handelingen, zoals verlengen van een paspoort of rijbewijs, het verlenen van vergunningen enz. heft de gemeente leges. Over de gehele linie wordt zoveel als mogelijk met kostendekkende tarieven gewerkt. Dit op basis van de nota kostendekkende diensten die in de raad van 10 november 2008 is vastgesteld. De raming van de bouwleges was 651.591 en er is € 868.280 ontvangen. Dit is dus derhalve € 216.689 meer dan geraamd. Voor de burgerzaken leges geldt dat na wijziging € 772.979 geraamd was en dat uiteindelijk € 717.896 ontvangen is. Per saldo dus € 55.083 minder dan de aangepaste raming.

9. Marktgeld
Begrotingstechnisch is er geen sprake van 100% kostendekkende tarieven. De kosten bedragen € 63.000 terwijl € 41.000 aan opbrengsten is ontvangen. In het verleden hebben wij ons een dekkingspercentage van 85% ten doel gesteld. Bij de vaststelling van de MPB 2012-2015 is besloten dat de markttarieven in 4 jaar kostendekkend gemaakt moeten worden.

10. Kwijtschelding
Voor een aantal gemeentelijke belastingen kan men als burger in aanmerking komen voor kwijtschelding. Deze belastingen zijn:
- Afvalstoffenheffing
- Rioolrechten
- Hondenbelasting

Er wordt een actief kwijtscheldingsbeleid gevoerd waarbij de norm voor kwijtschelding is gesteld op 100% van de bijstandsnorm. Op allerlei manieren worden de burgers attent gemaakt op de mogelijkheid van kwijtschelding. Daarnaast is er een samenwerkingsverband met Waterschap de Dommel.
Belastingplichtigen die de afgelopen twee jaar kwijtschelding van belastingen hebben gehad, ontvangen automatisch een verkort vragenformulier; er hoeven geen bijlagen meer ingeleverd te worden en er vindt slechts marginale toetsing plaats, waardoor er snellere afhandeling kan worden bereikt.
We zien dat het beroep op de kwijtscheldingsmogelijkheid, met name als gevolg van de economische crisis, toeneemt. Het geraamde budget was € 163.650 en er is in 2012 € 195.176 kwijtgescholden. Per saldo dus € 31.526 meer dan de raming.

B. Belastingdruk

De gemeentelijke woonlasten bestaan uit de OZB, afvalstoffenheffing/reinigingsrechten en rioolrechten.
In onderstaand tabel is de lokale lasten druk weergegeven voor een gemiddeld (meerpersoons-) huishouden van de gemeente Geldrop-Mierlo.

	Geldrop-Mierlo 2012 (gem. WOZ-waarde € 236.000)	Geldrop-Mierlo 2011 (gem. WOZ-waarde € 240.000)
OZB eigenaren	€ 164,70	€ 161,40
Rioolrechten <200m³	€ 139,20	€ 133,20
Afvalstoffenheffing:		
* vastrecht	€ 108,00	€ 118,80
* Grijs 140 ltr (gem. 9)	€ 57,60	€ 59,40
* Groen 140 ltr (gem. 4)	€ 20,80	€ 24,00
Totaal	**€ 490,30**	**€ 496,80**

2.3.2 Weerstandsvermogen

Het doel van de paragraaf weerstandsvermogen is inzicht te geven in de ontwikkelingen die van invloed zijn op de financiële positie van de gemeente Geldrop-Mierlo. In 2012 is een begin gemaakt met het verder ontwikkelen van het risicomanagement binnen de organisatie, met het streven om te komen tot een gemeentebrede risico-inventarisatie en een kwantificering van de risico's. De kaders en uitgangspunten voor risicomanagement zijn vastgelegd in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2012. Op basis van deze kaders kan jaarlijks bij het opstellen van de programmabegroting een actualisatie van het risicoprofiel plaatsvinden.

In deze jaarrekening geven we een update van de 10 risico's die door ons als belangrijkste zijn aangemerkt.

1. Uitvoering Wet Werk en Bijstand
De WWB heeft als gevolg van de grote bedragen die erin omgaan en de daaraan verbonden risico's een grote potentiële impact op de financiële situatie van de gemeente. Als gevolg van de recessie is het aantal bijstandsuitkeringen in 2010 en 2011 in Geldrop-Mierlo flink gestegen. Ook in 2012 zet deze stijging door. Een uitkering kost circa € 14.500 per jaar. Dit betekent dat als gevolg van de stijging van het aantal uitkeringen de kosten van de bijstand ook toenemen. Afgelopen jaar is het aantal bijstandsgerechtigden met circa 35 gestegen. Dit betekent een kostenstijging van ongeveer
€ 300.000,- in 2012. In 2011 waren de totale kosten aan bijstandsuitgaven € 8.000.000,-.

Uitkeringen worden gefinancierd uit het Inkomensdeel van de WWB. De hoogte van dit budget wordt bepaald aan de hand van een verdeelmodel dat door het rijk is vastgesteld. Binnen dit verdeelmodel geldt een t-2 systematiek. Dit betekent dat bij het bepalen van het budget voor 2012 wordt gekeken naar het aantal bijstandsgerechtigden op 31 december 2010. Dit was lager dan het huidig aantal klanten dus ook dit jaar verwachten wij een tekort op het inkomensdeel van de WWB, net als in de voorgaande jaren. Afgelopen jaar was het tekort op het inkomensdeel € 2 miljoen euro. Binnen onze begroting zijn wij voor 2012 uitgegaan van een rijksbudget van € 6.994.448,-. In juli heeft het Rijk besloten, met name vanwege minder gunstige conjuncturele ontwikkelingen en voor een deel vanwege het niet doorgaan van de huishoudinkomenstoets, de budgetten voor de gemeente te verhogen. Geldrop-Mierlo heeft daarvoor een extra bedrag van € 738.000 ontvangen. Het rijksbudget is nu vastgesteld op € 7.732.990,- .

Als gevolg van de stijging van het klantenaantal in het afgelopen jaar zijn de totale kosten van bijstand in 2012 gestegen naar € 8,3 miljoen. Het Rijksbudget van de gemeente Geldrop-Mierlo is vastgesteld op € 7,7 miljoen. Dit betekent dat wij in 2012 een tekort hebben van circa € 6 ton op de kosten van de bijstandsuitkeringen.

Beheersmaatregel(en): Voor het egaliseren van de kosten van het WWB-inkomensdeel is de bestemmingsreserve WWB-inkomensdeel ingesteld. Voor de periode 2013-2015 zijn wij op dit moment in samenwerking met adviesbureau Nautus bezig om een Meerjarig Aanvullende Uitkering (MAU) aan te vragen. Wanneer deze wordt toegekend dan zal het rijk extra middelen beschikbaar stellen in de komende jaren om de tekorten op de kosten van bijstand te financieren.
De Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) over 2012 kunnen wij niet aanvragen. Dit hangt samen met het eigen risico van 10% van het toegekende Rijksbudget dat de gemeente hierbij zelf moet dragen. Het eigen risico bedraagt dan € 770.000,-. Zoals hiervoor is aangegeven is het tekort op circa 600.000,- uitgekomen. Dit is lager dan het eigen risico. Een aanvraag indienen voor de IAU heeft over 2012 dan ook geen zin.

2. Onzekerheid toekomstige rijksbezuinigingen
Uitblijvend economisch herstel en de voortdurende monetaire crisis blijven de overheidsfinanciën beheersen, waardoor er een grote mate van onzekerheid is over de meerjarige ontwikkeling van de

algemene uitkering uit het gemeentefonds. Omdat gemeenten samen "trap op, trap af" gaan (zgn. normeringssystematiek) met de ontwikkeling van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven staat de hoogte van de algemene uitkering van gemeenten de komende jaren onder druk.
Daarnaast is het denkbaar dat de gemeente de komende jaren geconfronteerd gaat worden met overige rijksbezuinigingen. Indien de inkomsten uit het gemeentefonds en overige inkomsten minder worden dan zal daar het uitgavenpatroon van de gemeente op moeten worden aangepast. Voor 2014 was een herijking van het gemeentefonds voorzien. Inmiddels is al aangegeven dat dit waarschijnlijk 2015 gaat worden. Dit zal herverdeeleffecten met zich meebrengen. Hoe dit voor onze gemeente gaat uitpakken is nog niet duidelijk.

Beheersmaatregel(en): Intern wordt de ontwikkeling van de algemene uitkering intensief gemonitord. Budgettaire aanpassingen worden tijdig getroffen. De analyse van de laatste circulaire (december 2012) over het gemeentefonds geeft nog onvoldoende zicht op de toekomstige uitkeringen die bepalend zijn voor de begroting. Op basis van huidige berekeningen zou de algemene uitkering in de periode 2014-2017 afnemen. Daarbij geldt dat het negatieve effect voor 2014 nog wel zal meevallen, maar dat de inkomsten vanaf 2015 redelijk fors teruglopen. In 1e instantie was sprake van 16 miljard ombuiging waarvan de doorwerking voor onze gemeente circa € 1,7 miljoen zal zijn. Aanvullend hierop is in maart 2013 nog een ombuiging aangekondigd van 4,3 miljard (het zgn. oranje akkoord). Ons aandeel hierin zal circa € 300.000 bedragen. Al met al willen wij dus hier het risico vermelden dat onze rijksinkomsten de komende jaren met circa € 2 miljoen afnemen. In deze cijfers zijn de transities die ook via het gemeentefonds gaan lopen niet verwerkt.

3. Grondexploitaties
Momenteel hebben we door de economische situatie te maken met lagere grondprijzen en tegenvallende gronduitgifte, waardoor de grondexploitatieprojecten steeds meer onder druk staan. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening een aparte risico analyse uitgevoerd voor het grondbedrijf. Het grondbedrijf geldt in principe als een gesloten systeem. Dat wil zeggen dat alle mee- en tegenvallers, risico's en kansen kunnen worden verwerkt en opgevangen binnen het grondbedrijf en dat er geen of een zo beperkt mogelijk beroep op algemene middelen hoeft te worden gedaan. De reserve grondexploitaties kan worden ingezet als buffer voor o.a. conjuncturele risico's. Echter, deze reserve kan alleen goed werken als het grondbedrijf met enige regelmaat winstgevende projecten heeft waarmee dit fonds wordt gevoed. Bij onvoldoende reserves zal toch een beroep gedaan moeten worden op de algemene reserve. Het risico dat de algemene reserve aangesproken moet worden om risico's met betrekking tot de grondexploitatie te dekken is als separaat risico meegenomen bij deze gemeentebrede risico inventarisatie. Gestreefd wordt naar een weerstandsvermogen van het grondbedrijf van minimaal 75%. Als de weerstandscapaciteit lager wordt dan 50% moet gedeeltelijke bijstorting vanuit de algemene dienst plaatsvinden tot het minimale niveau van 50%. Hoe lager het percentage van het weerstandsvermogen wordt, hoe groter de absolute bijstorting vanuit de algemene dienst dan wordt. Bij een weerstandscapaciteit van 0% ligt het risico voor 100% bij de algemene dienst.

Beheersmaatregel(en): Jaarlijks worden de risico's van de grondexploitaties geactualiseerd met een risico analyse en in beeld gebracht bij de jaarrekening. Als buffer voor het opvangen van de risico's geldt de algemene reserve grondexploitatie. Daarnaast is de voorziening 'Dekking verliessaldi grondexploitaties' ingesteld. Mocht het weerstandsvermogen desondanks onder de 75% komen, dan komt het college met voorstellen om de weerstandscapaciteit te verhogen.

Op basis van de actualisatie van de grondexploitaties in het kader van de jaarrekening 2012 is gebleken dat de Reserve grondexploitaties per 31 december 2012 € 1.039.261,- bedraagt. De benodigde weerstandscapaciteit is berekend op € 12,0 miljoen. Dat betekent dat het weerstandsvermogen 9% is. Het tekort tot een weerstandsvermogen van 50% (€ 6,0 miljoen) bedraagt € 4,95 miljoen die voor 50% moet worden aangevuld door de Algemene Dienst, zijnde bijna € 2,5 miljoen. Daarmee blijft het weerstandsvermogen nog steeds onder de 50%.

Als met de overige maatregelen het tekort niet binnen een jaar wordt aangezuiverd, betekent dit dat er volgend jaar (en mogelijk ook in de jaren daarna) ook een afdracht van de algemene dienst aan het grondbedrijf moet plaatsvinden. Het risico wordt voor de komende jaren dan veel groter. Bij deze jaarrekening komen we daarom met aanvullende voorstellen om de weerstandscapaciteit te verhogen.

4. Decentralisaties sociaal domein
Met het regeerakkoord van kabinet Rutte II zijn ook de decentralisaties begeleiding Awbz, jeugdzorg en de hervorming van de sociale zekerheid weer ter hand genomen. Het wetsvoorstel voor de Wet Werken naar Vermogen zal in een licht gewijzigde vorm en onder de naam Participatiewet doorgang gaan vinden. Het wetsontwerp tot decentralisatie van AWBZ-begeleiding werd na de val van Rutte I door de Tweede Kamer controversieel verklaard. Inmiddels is helder dat deze per 1 januari 2015 zal worden doorgevoerd. Daarnaast wordt op dat moment ook de persoonlijke verzorging overgeheveld naar de gemeente. De ter beschikking gestelde invoeringsbudgetten voor het deel begeleiding zijn deel blijven uitmaken van het gemeentefonds. Een nieuwe ontwikkeling is de hervorming van de WMO, waarbij de hulp bij het huishouden beperkt gaat worden tot de doelgroep die het niet zelf kan betalen en ook niet zelf kan organiseren. Deze beperking van Rijkswege gaat gepaard met een korting van 75% van het huidige budget en zal ook bestaande clienten treffen. De transitie Jeugdzorg zal conform planning doorgang vinden. Hiermee worden gemeenten vanaf 1 januari 2015 verantwoordelijk voor alle jeugd- en opvoedhulp voor kinderen, jongeren en hun opvoeders. Alle middelen voor jeugdzorg worden opgenomen in het gemeentefonds middels een decentralisatie-uitkering. Dit betreft dus ongeoormerkt geld. Op het totaalbudget van ca. € 3 miljard wordt een grotere efficiencykorting toegepast dan voorheen ter hoogte van 25%. De peildatum waarop deze korting wordt gebasseerd is nog onderdeel van discussie. Het verdeelmodel voor gemeenten is op dit moment in ontwikkeling en zal met de mei-circulaire worden gepresenteerd.

5. Overtreden van (Europese) aanbestedingsregels en regels inkoopbeleid
In beginsel is het Besluit aanbesteding van overheidsopdrachten (Bao) van toepassing op overheidsopdrachten die de Europese drempelwaarde overschrijden (€ 200.000,- voor leveringen en diensten en € 5 miljoen voor werken). Voor overheidsopdrachten beneden deze drempelbedragen geeft het eigen inkoopbeleid de kaders weer voor het in de markt zetten daarvan. Het staat de gemeente (als aanbestedende dienst) in beginsel niet vrij om van haar eigen inkoopbeleid af te wijken. Handelen in strijd met het aanbestedingsrecht brengt risico's met zich mee. Een marktpartij kan bijvoorbeeld rechtsmiddelen aanwenden tegen een selectiebesluit of gunningbeslissing. Het doorlopen van een rechtsmiddelenprocedure heeft vertraging -en in het ergste geval een herstart van de procedure- tot gevolg. De vertraging kan zowel financiële als juridische gevolgen hebben: vertragingsschade en de situatie dat (bijvoorbeeld) een aanbesteed contract afloopt zonder dat met een andere marktpartij een overeenkomst voor die dienst is aangegaan. Ook kan een eisende marktpartij die in het gelijk wordt gesteld door de rechter, een verzoek om vergoeding van de geleden schade indienen. Andere gevolgen voor de gemeente van het handelen in strijd met het aanbestedingsrecht kunnen o.a. zijn: het niet verkrijgen van een goedkeurende verklaring van de accountant op de jaarrekening, negatieve publiciteit en het niet benutten van voordelen die samenhangen met aanbestedingsprocedures (bijv. kostenbesparing).

Beheersmaatregel(en): Er is een grote juridische bewustheid van de risico's op het terrein van aanbesteden. Beheersing van de risico's vindt plaats door het werken volgens een actueel inkoopbeleid waarin duidelijk staat aangegeven wanneer een opdracht aanbestedingsplichtig is en hoe moet worden gehandeld bij het in de markt zetten van opdrachten met een waarde beneden de Europese drempel. Op dit moment vindt de actualisatie van het beleid plaats aan de Aanbestedingswet 2012. Daarnaast wordt er veelal gewerkt met inkoopteams, waarbij de vakafdelingen ondersteund worden door een inkoper van BIZOB en een jurist van de afdeling Ondersteuning. Daarnaast wordt breed ingezet op scholing en risicobewustwording van de organisatie in het algemeen en de bij aanbesteding betrokken collega's in het bijzonder.

6. Open einde-regelingen
De gemeente ontvangt van het Rijk vaste budgetten voor de uitvoering van bepaalde wettelijk verplichte taken (Wmo, WWB, leerlingenvervoer, minimaregelingen etc.). De rijksbijdrage is gebaseerd op een objectief model waarbij geen rekening wordt gehouden met het werkelijke gebruik per gemeente.
De gemeente heeft slechts in beperkte mate eigen beleidsvrijheid bij het toekennen van voorzieningen aan burgers en heeft niet de mogelijkheid om aanvragen af te wijzen indien de rijksbijdrage volledig is besteed. De exploitatierisico's van deze wettelijke taken liggen dus volledig bij de gemeente.

Beheersmaatregel: Voor de Wmo/ jeugdzorg en de WWB zijn egalisatiereserves ingesteld. Voor mogelijke tekorten binnen de overige regelingen zijn geen aanvullende beheersmaatregelen getroffen. Deze dienen binnen de exploitatie te worden opgevangen.

7. Macro-economische ontwikkelingen
Macro-economische ontwikkelingen hebben invloed op onze financiën. Met name de doorwerking van noodzakelijke rijksbezuinigingen naar het gemeentefonds treffen ons (zie ook punt 2). Fluctuaties in rentepercentages zijn van invloed op overschotten c.q. tekorten. Door een rentestijging hoger dan in de begroting voorzien kunnen de kapitaalslasten stijgen. Een rentedaling op eigen vermogen kan consequenties hebben voor de begroting aangezien de rente-inkomsten worden meegenomen in de exploitatie. Ook onttrekkingen aan reserves hebben tot gevolg dat de rentevergoeding over het eigen vermogen afneemt. Daarnaast kunnen een hogere werkloosheid, tegenvallende inkomsten uit leges en belastingen door de economische crisis of toename van de inflatie direct consequenties hebben voor diverse begrotingsposten.

Beheersmaatregel(en): De liquiditeit wordt intern intensief gevolgd. Inmiddels zijn m.b.t. de wet Houdbare overheidsfinanciën, over het schatkistbankieren nieuwe afspraken gemaakt. De afschaffing van het BTW- compensatiefonds (BCF) is van de baan, maar daar staat nu wel een korting op het gemeentefonds en een aftopping van het BCF tegenover. Tevens wordt, binnen de grenzen van het treasurystatuut, steeds gezocht naar de meest gunstige financieringsvorm. Overige macro-economische ontwikkelingen blijven onzeker, echter wij trachten hierop zoveel mogelijk te anticiperen in de begroting.

8. Contractuele aansprakelijkheid en contractbeheer
Met het contractbeheer wordt beoogd om zowel fysiek als elektronisch de contractgegevens up-to-date te houden als ook om een planning- en signaleringsfunctie te hebben zodat tijdig en adequaat actie kan worden ondernomen. Wanneer het contractbeheer geen adequaat niveau heeft, brengt dit risico's met zich mee:
- Contracten kunnen stilzwijgend worden verlengd tegen (wellicht) voor de gemeente onaantrekkelijke juridische en financiële, maar in elk geval niet actuele voorwaarden;
- Opdrachten die eigenlijk aanbestedingsplichtig zijn (zowel boven- als onderdrempelig) worden niet als zodanig onderkend en worden daardoor in strijd met wet- en regelgeving onderhands gegund (de reeds geschetste risico's t.a.v. het aanbesteden (onder punt 5) komen dan om de hoek kijken);
- Het financiële risico dat de besparingsmogelijkheden die samenhangen met bundeling van opdrachten (bijv. advisering op het gebied van subsidies niet bij één adviesbureau of advocatenkantoor afnemen, maar iedere vakafdeling of zelfs clusters binnen afdelingen sluiten contracten af met bij hen bekende bureaus of kantoren) niet worden benut.

Beheersmaatregel(en): Contracten worden opgenomen in een contractregistratiesysteem (Planon), en zijn voor alle medewerkers in de organisatie raadpleegbaar. De in het contractregistratiesysteem opgenomen contracten worden op een door de vakafdeling aangegeven termijn (veelal maandelijks maar ten minste éénmaal per jaar) bij de vakafdelingen gesignaleerd. Om de risico's met betrekking tot contractbeheer nog verder in te perken worden stappen gezet om een nog adequatere basiskwaliteit te creëren op basis van het uitgangspunt dat

aan iedere opdracht die de gemeente geeft een overeenkomst ten grondslag ligt. Ook worden de signaleringsoverzichten geoptimaliseerd, zodat contracten periodiek tegen het licht worden gehouden.

9. Uitval van ICT en/of elektriciteit
De continuïteit van onze organisatie is afhankelijk van goed functionerende ICT-systemen. De uitval van ICT en/of elektriciteit kan grote gevolgen hebben voor onze dienstverlening en daarmee ook voor de beeldvorming over de gemeente. Bij kortstondige of kleinschalige uitval blijft de schade vaak beperkt. Duurt de verstoring echter langer dan een paar uur, dan kunnen de problemen zich opstapelen. Mogelijke consequenties zijn imagoschade door de stagnatie van de maatschappelijke dienstverlening, het verlies aan arbeidsproductiviteit met als gevolg vertraging en achterstand, verlies of aantasting van cruciale data en verminderde tot geen communicatiemogelijkheden.

Beheersmaatregel(en):
In het kader van continuïteitsmanagement wordt momenteel gewerkt aan het opstellen van een noodscenario in het geval van uitval van ICT en/of elektriciteit, zodat de organisatie onder omstandigheden van verstoring in staat is om haar dienstverlening zo goed en lang mogelijk te continueren.

10. Schade aan gemeentelijke eigendommen / gebouwen
Hierbij moet gedacht worden aan risico's in de sfeer van brand, waterschade, vandalisme etc. Voor deze risico's zijn verzekeringen afgesloten, waarbij de dekking enigszins afhankelijk is van de betreffende casus. De gemeente loopt een risico bij brand in een gemeentelocatie of ander gemeentelijk gebouw (bv. een school) aangezien de kosten van herbouw niet volledig door de verzekering gedekt zullen worden. Gebouwen zijn maximaal te verzekeren voor de herbouwwaarde in de huidige staat. Oudere gebouwen die niet aan de huidige bouwvoorschriften voldoen mogen echter niet meer in de huidige staat herbouwd worden. Nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot bouwvoorschriften zijn niet op voorhand mee te verzekeren. Additionele gevolgen van brand in een gemeentelocatie zijn het stilvallen van de dienstverlening en vertraging in het bedrijfsproces.

Beheersmaatregel(en): Risico's worden grotendeels beheerst door verzekeringen.

Overige risico's
In deze restcategorie willen wij hier nu nadrukkelijk de aandacht vragen voor de vorming van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB).
Op 1 januari 2013 moet in Zuidoost-Brabant een ODZOB zijn gevestigd. Binnen deze ODZOB zullen 21 gemeenten in onze regio en de provincie samen invulling geven aan de uitvoering van het verplicht gestelde Landelijke Basistakenpakket alsmede aan een pakket van mogelijke verzoektaken. Voor deze dienst is een concept bedrijfsplan opgesteld.
Uit het bedrijfsplan blijkt dat de ODZOB in het eerste jaar een overcapaciteit heeft van circa 44 FTE. Tegenover de kosten van dit personeel staan geen productieve uren die in rekening kunnen worden gebracht bij de partners.
De organisatie krijgt de opdracht mee om de vaste personele capaciteit in overeenstemming te brengen met de benodigde capaciteit. Door natuurlijk verloop wordt het verschil tussen beschikbare en benodigde capaciteit verminderd.
Een deel van de overcapaciteit zou kunnen worden ingezet voor mogelijk extra werk dat zich aandient. Indien geen oplossing wordt gevonden komen de kosten van de overcapaciteit ten laste van het SRE en van daaruit van de 21 gemeenten, als eigenaren van het SRE.
Deze kosten zullen, naar rato van het inwoneraantal, over de regiogemeenten worden verdeeld. De totaal geraamde kosten voor de regio bedragen € 3.800.000,-. Gelet op het inwoneraantal in Geldrop-Mierlo (4,03% van het totaal in de regio) zou de bijdrage van onze gemeente in 2013 € 153.071,- kunnen bedragen.

B. Weerstandscapaciteit

Overzicht Reserves
Het volgende overzicht van de reserves heeft als doel inzicht te verschaffen in het vermogen van de gemeente en heeft als zodanig een relatie met het weerstandsvermogen.

Algemene reserves
De gemeente heeft de navolgende algemene reserves:

onderdeel	saldo 1-1-2012	mutatie 2012	saldo 31-12-2012
922 Algemene reserve	4.074.173	- 574.173	3.500.000
913 Inkomensreserve	6.000.000	0	6.000.000
830 Reserve grondexploitaties	7.183.339	- 3.660.611	3.522.728
Totaal	**17.257.512**	**- 4.234.784**	**13.022.728**

Bestemmingsreserves
De gemeente heeft de navolgende bestemmingsreserves:

onderdeel	saldo 1-1-2012	mutatie 2012	saldo 31-12-2012
002 Personeel en Organisatie	177.752	5.562	183.314
423 Basisschool/gymlokaal Ganzebloem	2.076.006	- 2.076.006	0
423 Onderwijshuisvesting (IHP)	1.562.026	2.219.395	3.781.421
541 Dorpsgezicht 't Broek	50.000	0	50.000
560 Recreatie en toerisme	0	39.000	39.000
580 Speeltuin De Viking	28.996	14.317	43.313
610 Sociale Zaken	64.787	- 64.787	0
610 WWB-inkomensdeel	250.000	0	250.000
622 WMO	1.098.690	0	1.098.690
810 Reconstructie buitengebied	66.391	- 66.391	0
822 Uitwerking strategische visie	213.315	46.335	259.650
830 Centrumplan Geldrop	6.067.594	- 138.131	5.929.463
921 Geoormerkte gelden Gemeentefonds	319.669	165.435	485.104
921 Behoedzaamheidreserve	800.000	- 800.000	0
922 Bovenwijkse voorzieningen	4.183.898	- 645.008	3.538.890
922 Gemeentelijke huisvesting	0	300.000	300.000
922 Realisatie publieksbalies	0	500.000	500.000
940 Egalisatie hondenbeleid	95.644	- 27.169	68.475
980 Reserve tijdelijk begrotingstekort	1.370.853	0	1.370.853
980 Verkoopopbrengst HNG	2.094.822	- 232.726	1.862.096
Totaal bestemmingsreserves	**20.520.443**	**- 760.174**	**19.760.269**

Onderdeel van de mutatie 2012 is ook het bestemde resultaat 2011 van € 718.544,-.

Onder weerstandsvermogen verstaan wij de verhouding tussen de middelen waarover Geldrop-Mierlo beschikt om niet begrote kosten te dekken (de weerstandscapaciteit) en de risico's die wij lopen. Hierbij is met name vrij aanwendbare deel van de algemene reserve van belang.
Als we daar naar kijken dan kunnen we constateren dat de algemene reserve op 1-1-2012 € 4.074.173 was en dat deze nu op het met elkaar overeengekomen minimum van € 3,5 miljoen is uitgekomen. Vervolgens zal dan ook nog gekeken moeten worden naar welke claims in de toekomst nog op deze algemene reserve rusten. Dit is echter beperkt. Voor het afvoer van teerhoudend asfalt mag in 2013 nog voor een bedrag van € 50.000 geboekt worden.

In het verleden is bij de behandeling van de nota reserves en voorzieningen afgesproken dat de algemene reserve minimaal € 3,5 miljoen moet zijn. Hierbij is aangegeven dat deze minimale norm van € 3,5 miljoen de alarmbel is. De alarmfase van alertheid moet al aangegeven worden als de algemene reserve onder de € 4 miljoen komt.

Op basis van hetgeen hiervoor is aangegeven, kan worden geconcludeerd dat wij maatregelen moeten nemen om ruimer boven deze minimale norm van € 3,5 miljoen uit te komen. Wat ons betreft zal dan ook bij saldobestemming een aanzienlijk deel van het voordelig resultaat 2012 in de algemene reserve gestopt moeten gaan worden. Verder moeten we nog constateren dat de algemene reserve van het grondbedrijf met bijna € 3,7 miljoen is gedaald en dat is met name het gevolg van het feit dat we gelden hebben moeten overboeken naar de voorziening in verband met te verwachten toekomstige verliezen binnen het grondbedrijf. Ook hier komen wij met voorstellen om de weerstandscapaciteit van het grondbedrijf op een hoger niveau terug te brengen.

2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf gaan we achtereenvolgens in op de onderdelen: wegen, kunstwerken (water), riolering, openbare verlichting, groen en gebouwen.

Wegen
De uitgangspunten voor beheer en onderhoud zijn afkomstig uit het meerjarenonderhoudsplan *'Sturen op kwaliteit; wegbeheer in Geldrop-Mierlo 2009-2013'*, vastgesteld door de gemeenteraad in 2008. In dit plan is het jaarlijks benodigde budget voor het wegonderhoud over een langere periode berekend. Hierbij is gekozen voor een kwalitatieve onderhoudsbenadering voor verschillende delen van het wegareaal.
Aangezien er vanaf 2011 aanzienlijke structurele bezuinigingen doorgevoerd zijn op het budget voor het wegonderhoud, heeft de gemeenteraad in 2011 een bijstelling van het plan vastgesteld (*'Sturen op kwaliteit - bijstelling september 2011'*). De prioriteit bij het wegonderhoud ligt nu bij asfaltwegen en in het bijzonder hoofdontsluitingswegen.

Het beschikbaar gestelde budget in de afgelopen en komende jaren:

Jaar	*Basisbedrag*	*Bezuiniging*	*Reservering voor kunstwerken*	*Netto voor onderhoud wegen*
2010	€ 938.139		€ 25.250	€ 912.889
2011	€ 938.139	€ 150.000	€ 25.250	€ 762.889
2012	€ 788.139	€ 150.000	€ 25.250	€ 612.889
2013	€ 638.139		€ 25.250	€ 612.889
2014	€ 638.139	€ 50.000 (*)	€ 25.250	€ 562.889
2015	€ 588.139		€ 25.250	€ 562.889

(*) De jaarlijkse storting van € 50.000 voor de kosten van het verwijderen van teerhoudend asfalt is van toepassing op de jaarschijven 2010 tot en met 2013 (4 jaren x € 50.000).

Het verloop van de voorziening is in 2012 als volgt:

Stand per 01-01-2012	295.493
Storting 2012 wegen	612.889
Storting 2012 kunstwerken	25.250
Aframing uit financiële voortgangsrapportage 2012	-25.250
	908.382
Realisatie 2012	-795.661
Stand per 31-12-2012	112.721

Niet geheel in 2011 uitgevoerd of uitgesteld werk
De stand van de voorziening per 1 januari 2012 bedroeg € 295.493. Dit saldo is in 2012 besteed aan werken/verplichtingen, die nog voortvloeiden uit het onderhoudsplan 2011.

Onderhoudsplan 2012
Voor het groot onderhoud wegen was € 612.889 beschikbaar. Ultimo 2012 resteert € 112.721. Het restant heeft betrekking op onderstaande werken uit het onderhoudsplan 2012. Deze worden in 2013 uitgevoerd.

Bosrand	Deklaag herstel (rafeling)	4.500
Dommeldalseweg	Deklaag herstel (rafeling)	57.000
Fleskensstraat	Nieuw achterpad	22.000
Parkeerplaats sportpark Bronzenwei	Herstel asfalt	9.000
Peppelhof	Deklaag vervangen	18.500
Restant		1.721

Kunstwerken
Het huidige meerjarenbestek voor het onderhoud van de kunstwerken is in 2012 afgelopen. Ter voorbereiding op een nieuw bestek zijn in 2012 alle kunstwerken geïnspecteerd. Bovendien is een constructieve analyse van de kunstwerken utgevoerd. Hieruit bleek dat alle kunstwerken in goede staat bevinden en dat niet hoeft te worden gevreesd voor het plots bezwijken van kunstwerken. In de komende jaren wordt het reguliere onderhoud wederom in een meerjarenbestek opgenomen.

Riolering
In november 2012 heeft de gemeenteraad een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) vastgesteld. Het GRP is een beleidsinstrument binnen het gemeentelijk milieubeleid voor de aanleg en het beheer van riolering. Het heeft een planmatig en strategisch karakter met een planperiode van 5 jaar. Het vorige GRP dateert van 2007 en was op het einde van haar looptijd. Er is een nieuwe versie opgesteld waarin actuele regelgeving en relevante ontwikkelingen, die zich de afgelopen jaren in de gemeente hebben voorgedaan, zijn verwerkt.

In het GRP zijn zes doelstellingen geformuleerd ten aanzien van de rioleringszorg:
1. Inzameling van het binnen gemeentelijk gebied geproduceerde afvalwater;
2. Inzameling van hemelwater dat niet kan worden gebruikt voor de lokale waterhuishouding;
3. Transport van het ingezamelde water naar een geschikt lozingspunt;
4. Ongewenste emissies naar bodem, oppervlakte- en grondwater zoveel mogelijk voorkomen;
5. Zo min mogelijk overlast voor de omgeving veroorzaken (in de breedste zin van het woord);
6. Doelmatig beheer en goed gebruik van de riolering.

Riolering is van groot belang voor de volksgezondheid en het functioneren van de maatschappij. Daarnaast vertegenwoordigt zij een enorme geldswaarde. Vanzelfsprekend moeten we hier zorgvuldig mee omgaan. De riolering vereist dagelijks investeringen voor instandhouding en verbetering. Zo blijft de bedrijfszekerheid van het systeem gegarandeerd.

Samenwerking in de waterketen
Gemeenten en waterschappen staan voor serieuze bezuinigingsopgaven in de watersector. In 2012 is het waterschap De Dommel met elf, in haar stroomgebied liggende, gemeenten een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. Door slim samen te werken kan er structureel en substantieel worden bezuinigd op de kosten van het rioleringsbeheer. De partners werken samen onder de naam Waterportaal Zuidoost Brabant. Eén van de eerste resultaten hiervan is het in gezamenlijkheid opstellen van een grondwatermeetnet, dat in de loop van 2013 zal worden gerealiseerd.

Onderhoud
Het volgende onderhoud is in de afgelopen planperiode uitgevoerd:

Onderhoud	Uitvoering
Reiniging riolering	10% per jaar
Reiniging kolken	2 keer per jaar
Reiniging pompkelders	2 keer per jaar
Reiniging pompputten drukriolering buitengebied	1 keer per jaar
Controle en onderhoud randvoorzieningen	2 keer per jaar
Reiniging kolken / storten rioolslib	2 keer per jaar

De meest voorkomende schadebeelden zijn scheuren in de buizen, lekkage van de buizen of de voegen tussen de buizen, aantasting van de buiswand en wortel-ingroei via voegen of inlaten.
Elk schadebeeld heeft een eigen reparatiemethode.

Openbare Verlichting (OVL)

Vanaf 2010 heeft de gemeente de OVL in Mierlo in eigendom overgenomen van Ziut BV. Hiervoor is in 2011 een eenmalige afkoopsom betaald van € 260.000, zijnde de restantboekwaarde van de overgenomen OVL. De afkoopsom is geactiveerd en vormt een jaarlijkse kapitaallast op OVL.
De OVL in Geldrop is altijd al gemeentelijk eigendom geweest. De onderhoudscontracten voor beide kernen lopen nog tot en met 2014. Bij het opstellen van onderhoudsmaatregelen worden de mogelijkheden tot energiebesparing en reductie van de CO2-uitstoot meegenomen. Vanaf 2015 streeft de gemeente naar één onderhoudscontract voor beide kernen.

Daarnaast is met Ziut BV een omzetgarantie overeengekomen. Hierbij verplicht de gemeente zich om in de periode 2010-2014 het onderhoud/beheer (exploitatie) en vervangingen (investeringen) door Ziut BV te laten verrichten. Voorheen betaalden wij aan Ziut BV een kapitaallastenvergoeding voor vervangingen van € 50.786. Dit bedrag hoeven we nu niet meer te betalen. De vrijgevallen kapitaallastenvergoeding wordt nu ingezet als dekkingsmiddel voor de kapitaallasten van de afkoopsom enerzijds en de te activeren vervangingen vanwege de omzetgarantie anderzijds.

In het onderstaande overzicht is de stand van de omzetgarantie ultimo 2012 weergegeven.

	Omzet-garantie	Gerealiseerd in:			Nog te realiseren
		2010	2011	2012	in: 2013 + 2014
Onderhoud en Beheer	€ 200.000	€ -	€ 48.858	€ 49.452	€ 101.689
Vervangingen e.d.	€ 500.000	€ 15.538	€ 39.026	€ 339.015	€ 106.421
Totaal	**€ 700.000**	**€ 15.538**	**€ 87.885**	**€ 388.467**	**€ 208.110**

Groen
Begin 2012 is een éénjarige overeenkomst voor het groenonderhoud afgesloten met Atlant Groep en Ergon voor het onderhoudsjaar 2012. De werkzaamheden zijn uitbesteed en worden gecontroleerd op basis van het kwaliteitsniveau B van de landelijke standaard voor onderhoudsniveaus, zoals beschreven in de Kwaliteitscatalogus openbare ruimte van het CROW. Dit onderhoudsniveau is vastgesteld door de gemeenteraad in 2008.

Eind 2012 is er een nieuwe meerjaren groenonderhoud overeenkomst gesloten met Atlant en Ergon voor de planperiode 2013-2016.

In 2012 zijn de resultaten als volgt:

Bedragen in Euro's	**Begroot**	**Werkelijk**	**Verschil**
Bestek wijk 1 Atlant Groep	254.167	254.248	-81
Bestek wijk 2 Atlant Groep	340.340	340.401	-61
Bestek wijk 3 Ergon	169.231	169.227	4
Bestek wijk 4 Ergon	226.200	226.189	11
Totaal	**989.938**	**990.065**	**-127**

Gebouwen
In 2012 heeft de gebruikelijke jaarlijkse dotatie in de "voorzieningen onderhoud gebouwen" plaatsgevonden. Tegenover de dotatie van € 359.144,- is in 2012 een productie geleverd ter waarde van € 616.105,-. In dit bedrag is ook een ontvangen subsidie voor onderhoud van de molens verwerkt. Deze subsidie (€ 24.260,-) betreft de jaren 2008 t/m 2011.
Een belangrijk deel van die productie betreft met name de vervanging van daken van diverse sportaccommodaties en van het gebouw aan Tournooiveld.
In 2012 is, conform het raadsvoorstel actualisatie nota reserves en voorzieningen, het saldo van de voorziening onderhoud sportaccommodaties (€ 38.925,-) overgeboekt naar de voorziening

onderhoud gebouwen. Het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen per 31 december 2012 bedraagt, na verwerking van dotaties en onttrekkingen, € 1.168.114,-.

Resumerend:

Saldo 01-01-2012		1.386.150	
Dotaties:			
jaarlijkse stortingen	359.144		
saldo onderhoud sportacc.	38.925		
		398.069	+
Onttrekkingen:			
groot onderhoud gebouwen	640.364		
subsidie molens 2008-2011	-24.259		
		616.105	-/-
Saldo 31-12-2012		**1.168.114**	

In de meerjarenprogrammabegroting 2013-2016 is de komende jaren een stijging van de dotatie in de "voorziening onderhoud gebouwen" verwerkt van € 75.000,- per jaar tot een jaarlijkse dotatie van € 660.000,- in 2016.

De kredieten voor renovatie van gemeentelijke gebouwen bedroegen begin 2012 samen € 757.942,-, waarvan het grootste deel, € 634.575,-, kredietruimte uit 2011 betrof. In 2012 is de voorbereiding van de verbouwing/renovatie van de gemeentewerf in Geldrop ter hand genomen. In de 2e helft van 2012 is ook de uitvoering van start gegaan. Het hiervoor benodigde krediet van € 280.402 is van deze kredietruimte afgesplitst.

Op basis van uw opvatting dat het hebben van vastgoed geen gemeentelijke kerntaak is, heeft u in het najaar 2012 besloten een deel van het vastgoed af te stoten, een deel in eigendom te behouden een voor het overige deel (met de sport en welzijnsgebouwen) een drietal pilots op te starten. U heeft voor taxatiekosten en verkoopbegeleiding een krediet van € 20.000,- hiervoor beschikbaar gesteld. Hiervan is in 2012 € 8.135,- besteed. Direct na dat besluit heeft het bestuur van een vereniging zich gemeld en haar belangstelling kenbaar gemaakt om in aanmerking te komen voor zo'n pilot. De betreffende pilot is nog in 2012 concreet ter hand genomen.

Voor het groot onderhoud aan onderwijsgebouwen is een aparte voorziening "onderhoud gebouwen onderwijs" gevormd. De dotatie in 2012 bedroeg € 80.937,- terwijl een bedrag van € 67.615,- aan onderhoud is gespendeerd. Het saldo van deze voorziening onderhoud onderwijsgebouwen per 31 december 2012 bedraagt, na verwerking van dotaties en onttrekkingen, € 305.946,-.

2.3.4 Financiering

De financieringsparagraaf (ook wel de treasuryparagraaf genoemd) is samen met het treasurystatuut bij de invoering van de wet Fido, per 1 januari 2001 verplicht gesteld. Het doel is om de raad op deze wijze beter te informeren omtrent het treasurybeleid en de beheersing van financiële risico's.

Algemeen

Treasury-functie

Onze gemeente heeft het karakter van een "lenende" gemeente. Dit betekent dat wij doorgaans geen geldmiddelen over hebben die uitgezet kunnen worden als deposito, belegging of spaargeld. Eén van de belangrijkste doelstellingen van treasury is voor onze gemeente dan ook het beheersen van de rentekosten. Daarbij is het van belang goed inzicht en informatie te krijgen over de geldstromen. Hierbij wordt vanuit de treasury-functie vooral gekeken naar de toekomst. Eenvoudig is om de operationele activiteiten, waar de begroting aan ten grondslag ligt, te vertalen naar geldstromen. Dit geldt ook voor de financiële informatie, zoals de leningen en uitzettingen. Anders is het bij het in kaart brengen van de investeringen. En dan met name het moment van uitgaven en inkomsten. De basis hiervoor zijn de investeringsplannen, de restantkredieten en de bouwgrondexploitaties. Met name de opbrengsten uit grondverkopen zijn hierbij een belangrijke schakel. Bij het financieren van grondverwerving en bouw- en woonrijpmaken wordt rekening gehouden met de terugverdientijden d.m.v. grondverkopen. Als grondverkopen stagneren door procedures en economische crisis wordt renteverlies geleden. Ook af te lossen geldleningen moeten dan worden verlengd tegen eventueel hogere rentepercentages.

Zo speelt met name de bouwgrondexploitatie Luchen een belangrijke rol bij de liquiditeitsplanning. Om de jaarlijkse kapitaalbehoefte te financieren, wordt rekening gehouden met de te verwachten grondverkopen. In verband hiermee worden geldleningen afgesloten met korte en lange looptijden.

Treasurystatuut

Het treasurystatuut maakt deel uit van de financiële beheersverordening. In het statuut wordt aandacht geschonken aan de doelstellingen van treasury in het algemeen, de organisatie van de treasury-functie, nadere randvoorwaarden rond treasury, waaronder het risicomijdend handelen, procedureregels bij het aangaan en verstrekken van geldleningen etc.

Interne ontwikkelingen

Voor treasury is het tijdig, juist en volledig beschikbaar hebben van financiële informatie van wezenlijk belang om de treasuryfunctie naar behoren uit te voeren. Hierbij wordt gedacht aan de informatie die direct betrekking heeft op de liquiditeitsplanning.

Externe ontwikkelingen

Een belangrijke factor bij het uitvoeren van het treasurybeleid, is het (verwachte en werkelijke) verloop van de rente. Door maatregelen van de ECB (Europese Centrale Bank), i.v.m. de economische crisis, zijn met name de tarieven in de geldmarkt nog steeds historisch laag.

Maximaal gebruik maken van financieringsvormen op basis van een korte rente (kasgeld, rekening courant) is dan aantrekkelijk. Hierbij dient wel gewaakt te worden dat te zwaar op kortlopende financieringsvormen 'geleund' wordt. Dit omdat de beschikbaarheid hiervan lang niet altijd gegarandeerd is en omdat voorkomen moet worden dat er een te groot renterisico gelopen wordt.

Op het moment dat voor de kapitaalbehoefte leningen worden aangetrokken, wordt de markt verkend en verschillende financieringsvormen onderzocht. Het renterisico wordt zoveel mogelijk vermeden.

Gemeentefinanciering

Uitgangspunten

Liquiditeitsplanning
De planning is opgesteld op basis van de informatie volgens de meerjarenprogramma-begroting 2012-2015. De planning wordt op basis van voortschrijdend inzicht en besluitvorming bijgesteld.

Financiering
Algemeen

De gemeente streeft er naar de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's van de gemeente te beheersen. Daartoe wordt bij het afsluiten van leningen rekening gehouden met de rentevisie en de renterisico-norm. Volgens de berekeningen zou er op 1 januari 2012 een extra kapitaalbehoefte zijn van € 20,2 miljoen. De kredietlimiet in rekening courant bedraagt € 7 miljoen. Voor de extra kapitaalbehoefte wordt eerst tot het bedrag van de kredietlimiet kort geld geleend. De rente voor kort geld was geraamd op 1,5%. Voor het restant van € 13,2 miljoen worden naar gelang de behoefte bestaat vaste geldleningen afgesloten. Hiervoor was een percentage geraamd van 4,5%.

Realisatie

Op 23 februari moest een kasgeldlening van € 8,5 miljoen worden afgelost. Deze was afgesloten voor dekking van de overschrijding van het krediet in rekening courant.
De kredietlimiet bedraagt € 7 miljoen. De overschrijding van de limiet werd veroorzaakt doordat de investeringen in een jaar tijdelijk worden gefinancierd met kort geld. Voor de overschrijding kan tijdelijk een kasgeldlening worden afgesloten. Krijgt de overschrijding een structureel karakter dan moet volgens de wet Fido een vaste geldlening worden afgesloten. Per 23 februari is een vaste geldlening afgesloten voor € 9 miljoen met een looptijd van 25 jaar tegen een rentevast percentage van 3,75%.

De werkelijke kapitaalbehoefte voor 2012 blijkt € 4,2 miljoen lager te zijn. Dit is een gevolg van latere uitvoering van geplande investeringen.

Rente	Raming	Werkelijk	Verschil
Kortlopende geldleningen	105.000	39.991	65.009 voordelig
Langlopende geldleningen	3.428.693	3.157.146	271.547 voordelig

Het voordelig resultaat op kortlopende geldleningen wordt veroorzaakt door een lager rentepercentage dan geraamd en doordat de kredietlimiet van € 7 miljoen niet continue is bereikt. Het voordelig resultaat op langlopende geldleningen wordt veroorzaakt door het aantrekken van een lagere lening dan was geraamd en het lager rentepercentage voor de nieuwe lening.

Mutaties in portefeuille opgenomen en uitgezette leningen

Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van de financieringspositie in 2012.

	Bedrag	Gemiddelde rente
Beginstand per 1 januari 2012	66.130.782	4,39 %
Nieuwe leningen	9.000.000	3,75 %
Reguliere aflossingen	3.180.112	4,47 %
Vervroegde aflossingen	0	n.v.t.
Renteaanpassingen (oud percentage)	0	n.v.t.
Renteaanpassingen (nieuw percentage)	0	n.v.t.
Eindstand per 31 december 2011	71.950.670	4,30 %

Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van de beleggingspositie in 2012.

	Bedrag	Gemiddelde rente
Beginstand per 1 januari 2012	9.575.762	8,47 %
Nieuwe uitzettingen	0	n.v.t.
Reguliere aflossingen	113.445	8,50 %
Renteaanpassingen (oud percentage)	0	n.v.t.
Renteaanpassingen (nieuw percentage)	0	n.v.t.
Eindstand per 31 december 2012	9.462.317	8,47 %

Dit bedrag bestaat voor € 9.381.906 uit een uitstaande deposito bij de ING voor 8,5%. Jaarlijks vindt op deze deposito een aflossing plaats van € 113.445 (voor ons dus een inkomst).
Per 21-6-2014 eindigt de looptijd en komt het restant op dat moment € 9.268.461 vrij.

Risicobeheer

Inleiding

De belangrijkste financiële risico's bij de uitvoering van het treasurybeleid zijn rente- en kredietrisico's. Hieronder wordt weergegeven op welke wijze de gemeente deze risico's beheerst.

Renterisicobeheer

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer.

Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

Toelichting:
De liquiditeitspositie heeft betrekking op de financiering met een rentetypische looptijd van korter dan 1 jaar. De liquiditeitspositie is het saldo van de vlottende of korte schulden, zoals schulden in rekening-courant en in bewaring zijnde kasgelden van derden en de vlottende middelen zoals kasgelden en tegoeden in rekening-courant.
De kasgeldlimiet heeft betrekking op het totaal van de begroting van het lopende jaar naar de stand van 1 januari. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dan dient de toezichthouder voorafgaand aan de derde overschrijding hierover geïnformeerd te worden met daarbij een plan om weer te voldoen aan de kasgeldlimiet.

Berekening (bedagen x € 1.000)

Stappen (1-4)	**(1) Vlottende schuld**	**(2) Vlottende middelen**	**(3) Netto vlottend (+) of Overschot middelen (-)**
(1) - (2) = (3)			
1e kwartaal	10.232	232	10.000
2e kwartaal	4.405	219	4.186
3e kwartaal	2.427	188	2.239
4e kwartaal	5.106	254	4.852
(4) gemiddelde van (3)	**5.542**	**223**	**5.319**

Stappen (5-9)	**Variabelen**	**Bedragen**
(5)	**Kasgeldlimiet**	**6.342**
(6a) = (5>4)	ruimte onder de kasgeldlimiet	**1.023**
(6b) = (4>5)	overschrijding van de kasgeldlimiet	
Berekening kasgeldlimiet (5)		
(7)	Begrotingstotaal	77.341
(8)	Percentage regeling	8,20%
(9) = (7) x (8) / 100	**Kasgeldlimiet**	**6.342**

Renterisiconorm

Conform de wet FIDO moet de gemeente voldoen aan de renterisiconorm.

Het stellen van een renterisiconorm moet zorgen voor gelijkmatige opbouw van de leningenportefeuille. Dit voorkomt dat in enig jaar een onevenredig deel van de portefeuille moet worden geherfinancierd en er grote renterisico's worden gelopen. De leningenportefeuille moet gelijkmatig over de jaren vervallen.

De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Ook bij de kasgeldlimiet is er een koppeling aan het begrotingstotaal. Voor 2012 bedraagt de renterisiconorm € 15,5 miljoen.

Tabel renterisiconorm

Renterisico vaste schuld

Berekening (bedragen x € 1.000)

Stap	**Variabelen Renterisico(norm)**	**Begroting 2012**	**Werkelijk 2012**
1	Renteherzieningen	0	0

2	Aflossingen	3.709	3.180
3	**Renterisico (1+2)**	**3.709**	**3.180**
4	**Renterisiconorm**	**15.468**	**15.468**
5a = 4>3	Ruimte onder renterisiconorm	**11.759**	**11.759**
5b = 3>4	Overschrijding renterisiconorm		
Berekening	**Renterisiconorm**		
4a	Begrotingstotaal 2012	77.341	77.341
4b	Percentage regeling	20%	20%
4 = 4a x 4b/100	**Renterisiconorm**	**15.468**	**15.468**

Kredietrisicobeheer

Kredietrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid op een waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij.

De gemeente heeft in beperkte mate te maken met kredietrisico's. Deze hebben onder andere betrekking op de verstrekte leningen in het kader van de publieke taak, zoals de startersleningen Deze leningen zijn afgesloten onder Nationale Hypotheek Garantie. Dit betekent dat de aflossing bij gedwongen verkoop altijd gegarandeerd is.

2.3.5 Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering heeft als doel het zo optimaal mogelijk ondersteunen en uitvoeren van de programma's. In de praktijk moet dit tot uiting komen in het goed bedienen van de klanten van onze gemeente, interne en externe processen efficiënt te laten verlopen en zorgvuldige besluitvorming te garanderen.
Concreet gaat het om een goede dienstverlening aan de burger, namelijk door:

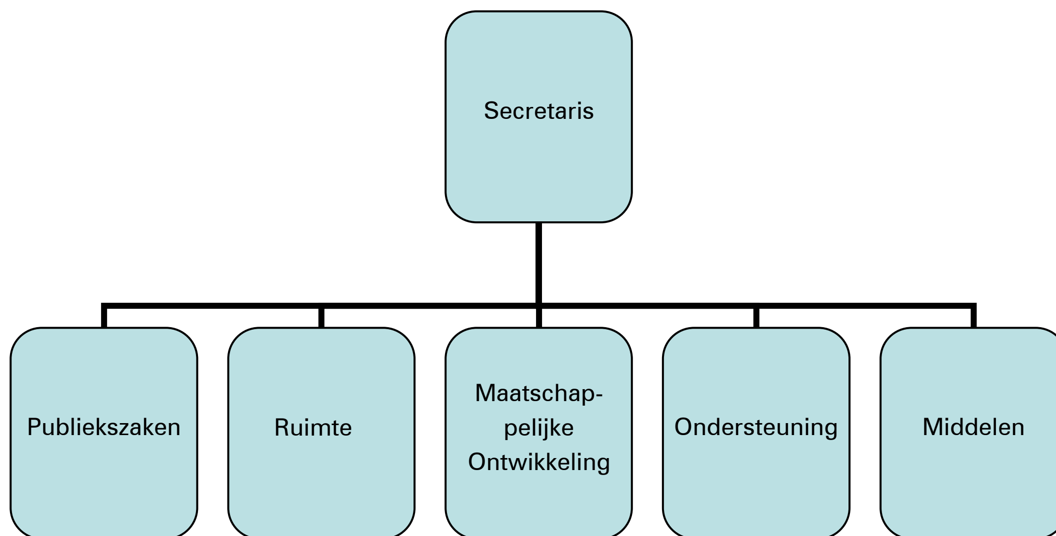
- een efficiënt werkende organisatie;
- een zorgvuldig besluitvormingsproces;
- een gestructureerde planning en beheersing van de beleidsuitvoering;
- waar mogelijk op een verantwoorde wijze benutten van ICT-mogelijkheden;
- de beschikbaarheid van gemotiveerd en gekwalificeerd personeel.

In dit onderdeel wordt ingegaan op de onderwerpen:

- Planning en control
- Personeel en organisatie
- Dienstverlening – "De andere overheid"
- Benutting ICT-mogelijkheden

Planning en control
De interne controle, gebaseerd op het jaarlijks vastgestelde Intern Controleplan, is op het in voorgaande jaren bereikte goede niveau gebleven. Dit wordt door onze accountant onderschreven.
Het format van de afdelingsplannen en de interne (kwartaal)rapportages 2012 zijn, na een evaluatie medio 2011, ongewijzigd gebleven. De plannen en rapportages voldoen aan de verwachtingen.
Het interne informatiesysteem "de basis op orde" is verder uitgebreid en verbeterd. Dit is overigens een continu proces.
De verordeningen 213 en 213a zijn in 2012 (fors) aangepast. Na advies van de auditcommissie heeft uw raad deze verordeningen vastgesteld.
De nota risicomanagement en weerstandsvermogen is qua opzet en systematiek besproken in de auditcommissie en daarna doorgeleid naar uw raad.
In 2012 is het traject voor de aanbesteding accountant door (een petit-comité van) de auditcommissie doorlopen. Uw raad heeft besloten om met Ernst & Young Accountants een nieuw contract aan te gaan.

Personeel en organisatie
De ambtelijke organisatie bestaat vanaf 1 januari 2012 uit vijf afdelingen. Daarnaast is er een griffie, die werkt voor de raad. De gemeentesecretaris heeft de algehele leiding over de ambtelijke organisatie. De centrale ondersteuning, die tot 1 januari 2012 rechtstreeks onder de gemeentesecretaris viel, is opgeheven en de medewerkers zijn in de lijn op de verschillende afdelingen ondergebracht.
Het voorlopig eindplaatje ziet er per 1 januari 2012 als volgt uit:



Het eindplaatje is voorlopig omdat organisatieontwikkeling een dynamisch gebeuren is. Waar nodig zullen, afhankelijk van interne en externe ontwikkelingen, in de toekomst veranderingen worden doorgevoerd.

In dit verband wordt verwezen naar de collegebesluiten van de colleges van de gemeenten Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel die in februari 2012 hebben besloten dat er één dienst Dommelvallei (DD) komt die op 1 januari 2014 operationeel moet zijn. De inrichting van deze dienst zal effect hebben op de ambtelijke organisatie van de drie gemeenten.
Op dit moment wordt ingestoken op het onderbrengen van de bedrijfsvoeringstaken in de DD.
Dit proces heeft op dit moment alle aandacht en vergt een forse inspanning en focus van alle betrokken medewerkers om het proces tot een goed einde te leiden, waarbij de kwaliteit van de dienstverlening aan onze klanten uiteraard gewaarborgd moet blijven.

De gemeenteraad van Geldrop-Mierlo heeft in december 2008 besloten de dienstverlening naar de burger in te richten volgens het antwoordconcept oftewel "Geldrop-Mierlo geeft antwoord".
Eén van de eerste stappen daarbij was het inrichten van de afdeling Publiekszaken.
Nu staat de afdeling voor de verdere ontwikkeling naar de tweede fase. Hierbij zal een deel van de producten en diensten van de vakafdelingen naar de afdeling Publiekszaken worden overgedragen.
Het is van belang deze ontwikkeling te concretiseren, met andere woorden de groei en de horizon daarvan in beeld te brengen. Het eindplaatje van Publiekszaken heeft immers rechtstreeks consequenties voor de gehele organisatie.
Daarbij dienen vanzelfsprekend ook ontwikkelingen op andere terreinen te worden betrokken, zoals (Inter)gemeentelijke/regionale samenwerking / verdere decentralisering van rijks- en provinciale taken / etc. Ook deze ontwikkelingen kunnen hun invloed hebben op de ontwikkeling van de organisatie.

In 2012 zijn we er in geslaagd de in eerdere jaren ingezette stijging van het ziekteverzuimpercentage te keren.
Ten opzichte van 2011 is het ziekteverzuimpercentage nagenoeg gelijk gebleven; 6.16 ten opzichte van 6.12.
Op het langdurig verzuim – langer dan één jaar – kunnen we weinig invloed uitoefenen; het betreft in die situaties vaak ernstige ziektegevallen. We hebben het kortdurende verzuim nadrukkelijker aandacht gegeven. De regels hieromtrent werden stringent gehanteerd.
Dit heeft in 2012 geleid tot een verdere daling van de verzuimfrequentie van 1.25 naar 1.13. De gemiddelde verzuimduur is nagenoeg gelijk gebleven.

Het verzuim over de afgelopen jaren zag er als volgt uit:

Jaar	**Verzuimpercentage**	**Verzuim-Frequentie**	**Gemiddelde Verzuimduur**	**Aantal Verzuimdagen**
2012	6,16	1.13	8,28	4934,00
2011	6,12	1,25	8,23	4936,00
2010	5,09	1,40	7,84	4156,83
2009	5,73	1,77	14,40	5404,00

In de tabel hierna is de landelijke ontwikkeling van het ziekteverzuim voor gemeenten af te lezen. Deze gegevens zijn ontleend aan de "Personeelsmonitor van het A+O-fonds, waarbij wordt opgemerkt dat het verzuimpercentage voor 2012 nog niet bekend is.

Jaar	**Verzuim-percentage**
2011	5.4
2010	5,3
2009	5,4

De CAR/UWO geeft richtlijnen voor het opstellen van persoonlijke ontwikkelingsplannen (POP) voor de medewerkers. Daarnaast worden er - buiten het POP om - opleidingen gevolgd die niet direct vereist zijn voor de functie, maar vanuit de wens van medewerkers zelf worden gevolgd.

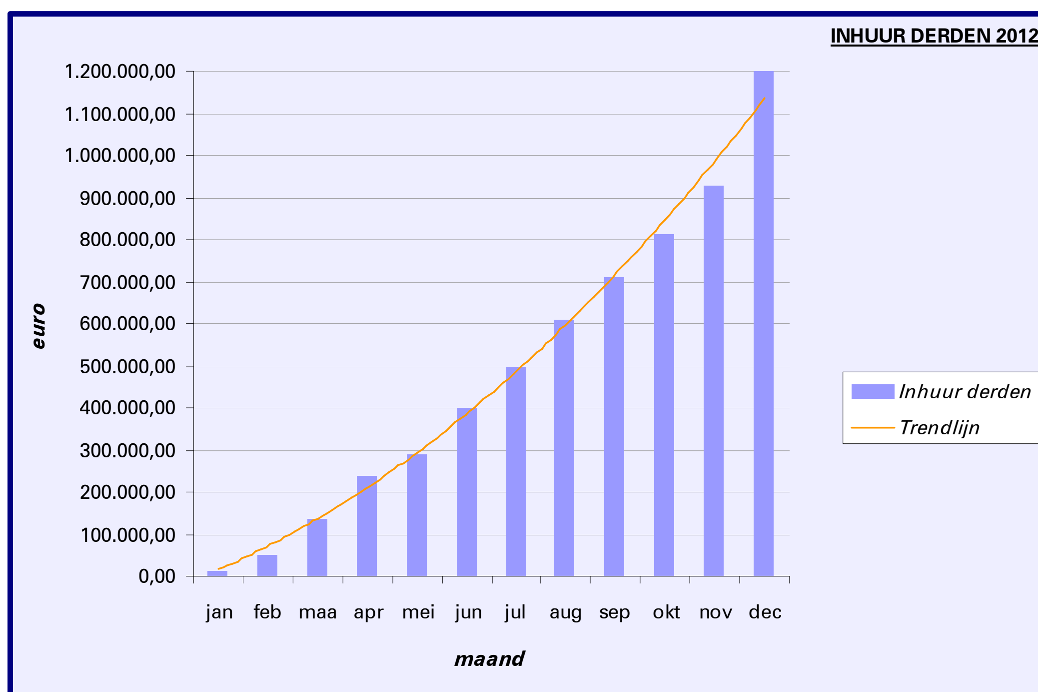
In de praktijk worden medewerkers bij het uitvoeren van hun werk incidenteel geconfronteerd met agressie en geweld veroorzaakt door burgers. Wij willen onze medewerkers zo goed als mogelijk daartegen beschermen en daarop toerusten.
Wij hanteren daarvoor een geweldsprotocol, waarin wordt aangegeven wie wat moet doen bij verschillende vormen van geweld of agressie. Onze medewerkers worden regelmatig getraind in het omgaan met agressie en geweld.

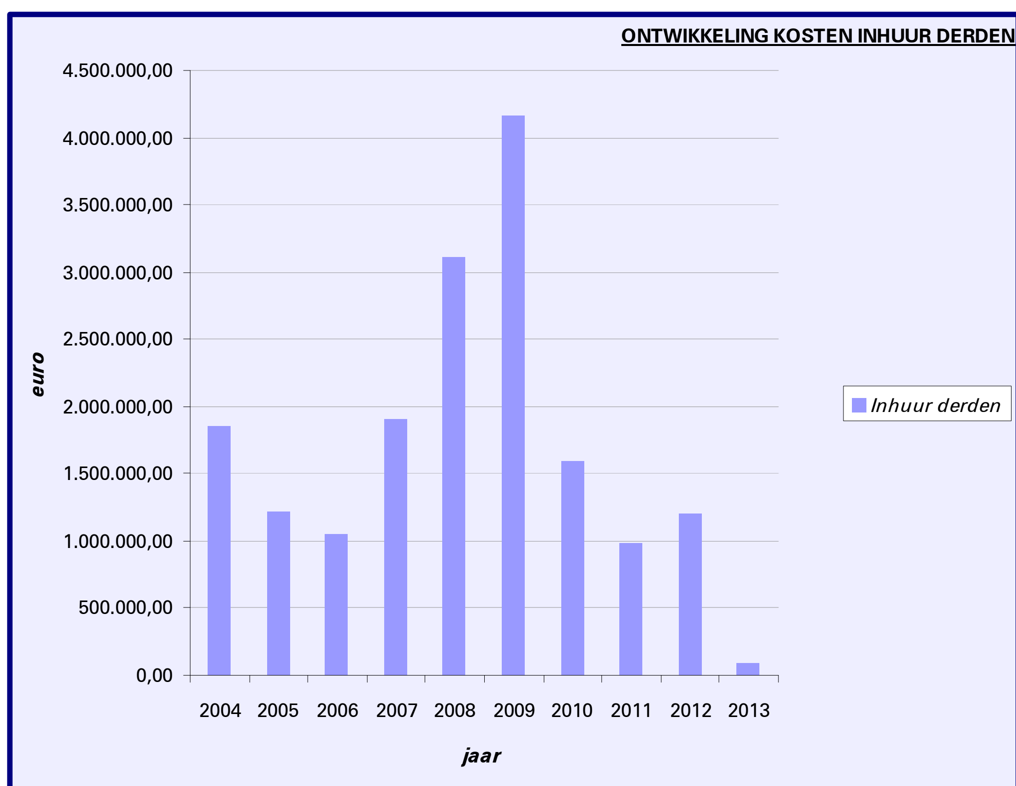
De zorg voor arbeidsomstandigheden wordt steeds belangrijker. Er is een ARBO-coördinator aangesteld binnen de gemeente. De ARBO-coördinator heeft regelmatig overleg over ARBO-relevante zaken. De locaties Geldrop en Mierlo hebben een uitgebreide BHV-organisatie, die de afgelopen jaren bij diverse gelegenheden zijn nut en noodzaak bewezen heeft.

De discussie over Het Nieuwe Werken (HNW) is ook in onze organisatie in volle gang. Het managementteam heeft een richtinggevend standpunt bepaald. Op drie onderdelen wordt een pilot in de organisatie uitgezet; het kantoorconcept, het sturen op vertrouwen en resultaat in plaats van op controle en aanwezigheid en op een verruiming van de arbeidstijden.
De resultaten van de pilots zullen van belang zijn voor de verdere implementatie.

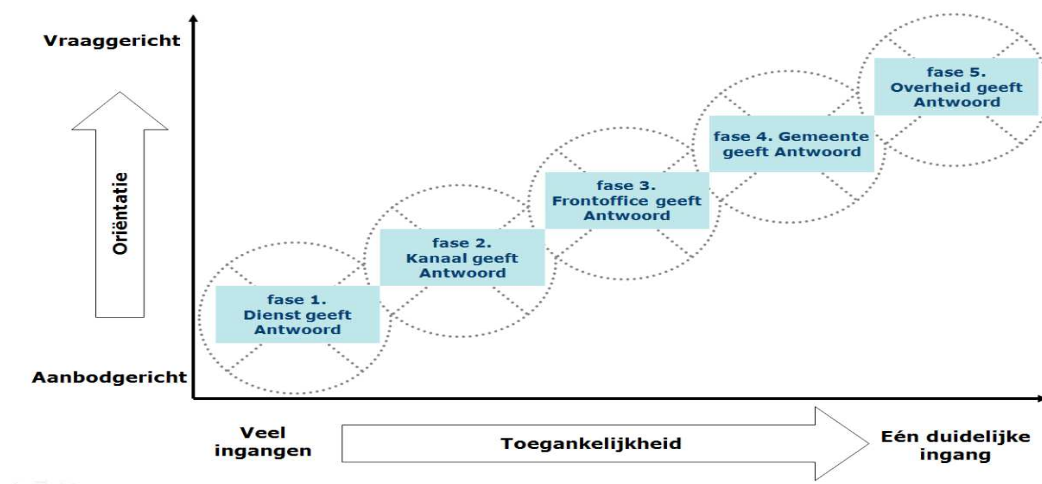
Overzicht Inhuur

Afdeling	2013
Maatschappelijk Ontwikkeling	90.443,72
Middelen	85.677,60
Ondersteuning	405.325,73
Publiekszaken	257.830,75
Ruimte	362.022,21
Totale organisatie	*1.201.300,01*





Dienstverlening - "De andere overheid"
We volgen de stappen, zoals in het Antwoordprogramma aangegeven.



Ter toelichting daarover het volgende.

Fase 1: Dienst heeft Antwoord©

De gemeente heeft per dienst, sector, afdeling of doelgroep (bijv. belastingen, zorgloket, bedrijvenloket en stadstoezicht) een aparte front office waar de specifieke vragen van de burger binnen komen. Tussen de burger en de gemeente verloopt het contact nog voornamelijk telefonisch en bij de balie. Kenmerkend voor deze fase is dat de frontoffices nog geïsoleerd van elkaar zijn georganiseerd.

Wat kunnen burgers verwachten bij de front office van een dienst?

+	-
+ Een klantvriendelijke en klantgerichte houding van de medewerkers (van buiten naar binnen denken en handelen); + Correcte en duidelijke informatie over de gemeentelijke producten en diensten (80% van alle binnenkomende klantvragen); + Levering van snelproducten, d.w.z. producten die binnen een "richtlijn" van 5 werkdagen leverbaar zijn; + Professionele verwijzing naar de juiste backoffice als de informatie niet in de 1e of 2e lijns dienstverlening gegeven kan worden; + Voor een aantal gemeentelijke producten wordt de intake voor aanvragen uitgevoerd.	

Fase 2: Kanaal heeft Antwoord©

De gemeente heeft per kanaal één duidelijke, centrale ingang; dus bijvoorbeeld één website, één 14+netnummer, één balie voor burgers. De dienstverlening per kanaal bestaat uit steeds meer producten en diensten en gaat per product steeds verder. De burger kan telefonisch informatie opvragen en tegelijkertijd een aanvraag indienen. In deze fase zijn de dossiers en zaakgegevens nog versnipperd door de organisatie aanwezig. Kenmerkend voor deze fase is dat de kanalen nog niet in samenhang worden gemanaged en bestuurd.

Wat kunnen burgers verwachten bij de kanalen?

+	-
+ Eén duidelijke, centrale ingang om de gemeente te bereiken (één telefoonnummer, één website, één e-mailadres); + Over alle kanalen hetzelfde antwoord op dezelfde vraag; + Het is mogelijk informatievragen en eenvoudige aanvragen telefonisch of via internet af te handelen;Ook overheidsinformatie is beperkt via de gemeente te krijgen; + Correct en in één keer doorverbinden zonder de vraag te herhalen.	- Eerder contact met de gemeente is nog niet zichtbaar bij een volgend contact; - Nog relatief veel doorverbinden naar de back office.

Momenteel is fase 2 zo goed als gerealiseerd. In 2013 zijn we begonnen met de uitrol van fase 3. Hierin ligt de implementatie van het zaak (proces) gericht werken en het uitbreiden van de mogelijkheden van het digitaal aanvragen. Medio 2013 zal de nieuwe website beschikbaar zijn.

Benutting ICT-mogelijkheden

De volgende projecten lopen door in 2013.

a. Projecten "Digitaal….. wel zo makkelijk" (Implementatie Front en Midoffice systeem)
b. Projecten Basisregistraties (Proces en Audit basisregistratie Adressen en Gebouwen, implementatie Geoviewer)
c. Projecten Digitalisering Archieven (opschonen bouwdossiers)
d. Projecten Informatie Dienstverlening (Strategisch beheerplan fase van taakgericht naar procesgericht, Digitaliseren raadswerk)

De volgende geprioriteerde projecten zijn afgerond:

a. Projecten Basisregistraties (verplicht gebruik basisregistratie Adressen en Gebouwen, basisregistratie waardering onroerende zaken, Proces audit GBA, koppelingen basisregistraties)
b. Digitaliseren archieven (Aanbesteding substitutie bouwvergunningen, opstellen handboek substitutie, aanvraag substitutie,)
c. Projecten Informatie Dienstverlening (Strategisch beheerplan fase 1, aanbesteding Front - Midoffice, Zaakgewijs werken, pilot tablets fase 2, digitaal vergaderen)
d. Projecten samenwerking Dommelvallei (vooronderzoek haalbaarheid onderdeel IDV, Businesscase samenwerking)

2.3.6 Verbonden partijen

Inleiding
De paragraaf verbonden partijen moet inzicht geven in de relaties van de gemeente in derde rechtspersonen waarin bestuurlijke invloed wordt uitgeoefend en financiële belangen gemoeid zijn. Verbonden partijen zijn een manier om een bepaald beleidsvoornemen uit te voeren; het aangaan van verbonden partijen komt altijd voort uit het publiek belang.

De volgende partijen zijn hierbij betrokken:
- Gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Regio Eindhoven (SRE);
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuidoost Brabant;
- Atlantgroep Helmond/Ergon Eindhoven;
- Financieringsfonds;
- Streekplatform De Peel;
- GGD Brabant Zuidoost;
- BNG;
- Centrum Uitvoering Reinigingstaken Eindhoven e.o. (CURE);
- Intergemeentelijke Politie Commissie;
- Veiligheidshuis regio Eindhoven;
- Regionaal Informatie en Expertise Centrum Oost-Brabant (RIEC);
- Bureau Inkoop- en aanbestedingen Zuidoost Brabant (BIZOB).

In deze paragraaf zal in tabelvorm elke partij uitgewerkt worden aan de hand van de volgende indelingen:

- Doel;
- Verwacht resultaat;
- Visie op de verbonden partij: wat zijn de beleidmatige en politieke uitgangspunten m.b.t. de samenwerking;
- Afbreukrisico van geen deelname: wat zijn de risico's bij geen deelname;
- Alternatieven voor geen deelname: welke alternatieven zijn er;
- Bestuurlijke betrokkenheid: wie zijn er betrokken bij de samenwerking;
- Frequentie van terugkoppeling naar de raad: frequentie van informatieterugkoppeling;
- Financieel belang: welke kosten horen bij de samenwerking;
- Risico's: welke risico's zijn er bij deelname;
- Ontwikkelingen;
- Relatie met Programma: welke programma's hebben betrekking op de samenwerking.

De volgende afkortingen zijn gebruikt in de uitwerking van de verbonden partijen:

BDU: Brede doel uitkering.
BOR: Bestuurlijk overleg randgemeenten.
WGR+: Verplichte samenwerking voor gemeenten in een stedelijke regio.

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuidoost Brabant	
Doel	▪ Het ontwikkelen van een goed toegeruste organisatie van de hulpverlening. ▪ Het bevorderen van een goede integrale samenwerking tussen de bij de hulpverlening en de bestrijding van ongevallen en rampen betrokken organisaties. ▪ Het bevorderen van de bestuurlijke afstemming c.q. integratie van

	de bij de hulpverlening en de bestrijding van ongevallen en rampen betrokken organisaties in de regio Brabant Zuid-Oost. ▪ Het onder alle omstandigheden bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde uitvoering van werkzaamheden ter zake van het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt, het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand, het beperken en bestrijden van rampen en het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en rampen. ▪ Het realiseren en in stand houden van, en de verantwoording dragen voor een integraal ambulancezorgsysteem in de regio Zuidoost-Brabant.			
Verwacht resultaat	Een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige aanpak van de brandweerzorg, de geneeskundige hulpverlening en de rampenbestrijding en risicobeheersing.			
Visie op de verbonden partij	De veiligheid van de burger van Geldrop-Mierlo is gebaat bij regionale samenwerking in de veiligheidsregio. Binnen deze context is behoud van de locale kleur en binding met de burger van Geldrop-Mierlo van groot belang.			
Afbreukrisico van geen deelname	Deelname is een wettelijke plicht (Wgr, Wvr).			
Alternatieven voor geen deelname	Geen alternatieven.			
Bestuurlijke betrokkenheid	De Gemeenteraad heeft de burgemeester aangewezen als lid van het Algemeen Bestuur. Daarnaast is de burgemeester ook lid van het Dagelijks Bestuur.			
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Terugkoppeling vindt plaats wanneer zich belangrijke ontwikkelingen voordoen. Daarnaast passeren al die stukken de gemeenteraad die gaan over beleid en toekomstige ontwikkeling- en veel van de zaken in de veiligheidsregio vragen om een besluit van de gemeenteraad.			
Financieel belang	De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling waarborgen de betaling van rente en aflossing van de door de Veiligheidsregio onder goedkeuring van gedeputeerde staten gesloten geldleningen volgens door het algemeen bestuur vast te stellen regels en naar evenredigheid van het aantal inwoners van iedere gemeente van het desbetreffende kalenderjaar en indien de geldschieters dit wensen onder het doen van afstand van de voorrechten, welke de wet aan borgen toelaat.		2011	2012
		€	263.395	303.420
Risico's	De veiligheidsregio heeft, net als de gemeente, te maken met verwachte beperkingen in de begroting. De hybride financieringsstructuur is onduidelijk. De veiligheidsregio hanteert het uitgangspunt "samen trap op en samen trap af". Dit zal tot uitdrukking komen in de ontwikkeling van de inwonerbijdrage.			
Ontwikkelingen	De nieuwe Wet veiligheidsregio's is aangepast. Als gevolg van deze aanpassing zal de brandweer per 1 januari 2014 volledig geregionaliseerd zijn. Momenteel is de veiligheidsregio samen met de gemeenten bezig met een project om deze regionalisering te implementeren.			
Relatie met Programma	Democratisch bestuur.			

Gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Regio Eindhoven (SRE)

Doel	In juni 2011 is de Regionale Agenda 2011-2014 door de regioraad vastgesteld en daarmee is afgesproken om samen te blijven werken op de thema's economie, leefomgeving en sociale leefbaarheid.			
Verwacht resultaat	Door de samenwerking in het SRE wordt niet alleen een kostenbesparing gerealiseerd, maar worden de (ontwikkelings)mogelijkheden van de (sub)regio(s) op de hiervoor genoemde terreinen beter benut. Door samenwerking is het resultaat groter dan de som der delen.			
Visie op de verbonden partij	In de Regionale Agenda wordt gesproken over Multilevel governance. De regio wordt bestuurd op verschillende overheidsniveaus (lokaal, subregionaal en regionaal) en er wordt steeds geschakeld tussen de verschillende niveaus. De samenwerking vindt dus niet alleen plaats op de schaal van de 21 gemeenten, maar ook op subregionaal niveau. Flexibele samenwerkingsverbanden, die gebaseerd zijn op gelijkluidende belangen van de deelnemers, worden steeds belangrijker. In 2012 is er veel gesproken over deze nieuwe vorm van samenwerking. In de regioraadsvergadering van december is een motie aangenomen, waarin een transformatie van het SRE wordt aangekondigd.			
Afbreukrisico van geen deelname	De vraag is of wij ons buiten sluiten als wij niet deelnemen aan het SRE. Het SRE is een belangenbehartiger van de regio en weet ook middelen bij anderen (veelal via co-financiering) los te krijgen. Als wij niet deelnemen kunnen we daar ook in mindere mate van profiteren.			
Alternatieven voor geen deelname	Naast het SRE zijn er allerlei andere vormen van (gemeentelijke) samenwerking mogelijk. Zo werken we samen met de gemeente Helmond op het gebied van Werk en Inkomen en op het gebied van verzekeringen. De samenwerking met de gemeenten Nuenen en Son & Breugel op het gebied van bedrijfsvoering is voorzien vanaf 1 januari 2014.			
Bestuurlijke betrokkenheid	De Regioraad telt 21 leden en iedere gemeente heeft 1 vertegenwoordiger in de regioraad.			
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Jaarlijks wordt de begroting van het SRE in onze raad ter instemming voorgelegd. Daarnaast vindt er incidenteel terugkoppeling plaats als onze vertegenwoordigers bij het SRE dit wenselijk achten.			
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Geldrop-Mierlo bedraagt voor 2012 in totaal € 703.512. Hieronder is een opsplitsing van dit totaalbedrag weergegeven via de deelproducten.		2011	2012
	- Algemene bijdrage	€	191.833	178.983
	- Regionaal Stimuleringsfonds	€	205.156	229.620
	Economische Zaken			
	- Bijdrage Brainport Development	€	32.960	36.889
	VVV/Toerisme			
	- Bijdrage regionale VVV	€	39.775	41.604
	Streekarchief (RHCe)			
	- Algemene bijdrage	€	5.726	5.762
	- Auditing	€	21.986	22.145
	- Cultuur historie per m1	€	112.124	123.314
	Verdeling van woonruimte			
	- Bijdrage Besluit Woninggebonden Subsidies	€	12.303	0
	Algemeen milieubeheer			
	- Bijdrage regionaal milieuwerkprogramma (RMWP)	€	64.720	65.194

	Totaal €	703.512	703.512
Risico's	De verfijning van het takenpakket van het SRE heeft een nog verdere verlaging van de algemene inwonerbijdrage in de komende jaren tot gevolg. Dit heeft gevolgen voor het takenpakket dat het SRE voor de gemeenten uitvoert. Of deze verminderde dienstverlening op een of andere wijze door de gemeenten zelf gecompenseerd moet/gaat worden Is nog onduidelijk. In de motie van december 2012 is een verlaging van de inwonerbijdrage voor 2013 voorzien. Deze verlaging wordt aangewend om de subregionale samenwerking verder vorm te geven. In de uitleg is echter aangegeven dat niet alleen de verlaging voor de subregionale samenwerking, maar ook voor een bovenregionale samenwerking aangewend zou moeten worden.		
Ontwikkelingen	Met de vaststelling van de Regionale Agenda is een andere vorm van samenwerken mogelijk geworden. Maar desondanks zijn er nog steeds externe factoren die invloed kunnen hebben op de samenwerking, bijvoorbeeld het beëindigen van de WGR+, de voorgenomen overgang van de BDU naar de provincie, de herziening van het BOR-convenant en de bezuinigingstaakstelling van de gemeenten.		
Relatie met Programma	Democratisch bestuur, Centrumplannen en gemeentelijke huisvesting, Het Rijk van Dommel en Aa, Bouwen en wonen, Milieu en afval.		

Atlantgroep Helmond/Ergon Eindhoven	
Doel	Arbeidsplaatsen scheppen voor personen uit Geldrop-Mierlo met een Wsw-indicatie. Mensen die slechts op een aangepaste werkplek, al dan niet met begeleiding kunnen werken komen hiervoor in aanmerking. Zij kunnen dus niet op de reguliere arbeidsmarkt aan de slag. De Wsw-indicatie wordt afgegeven door het UWV-werkbedrijf. De Sociale Werkvoorzieningbedrijven (Sw-bedrijven) plaatsen de geïndiceerde op een aangepaste werkplek in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Financiering geschiedt door structurele (jaarlijkse) rijkssubsidies. In bijzondere gevallen kunnen deze aangevuld worden met re-integratiemiddelen uit het Werkdeel van de Wwb.
Verwacht resultaat	Het creëren van aangepaste werkplekken voor de Wsw-populatie, buiten de reguliere arbeidsmarkt om.
Visie op de verbonden partij	De beschikbare gelden zo optimaal mogelijk inzetten voor onze Wsw-populatie.
Afbreukrisico van geen deelname	Wij kunnen volledig zelf bepalen welk Sw-bedrijf wij benaderen.
Alternatieven voor geen deelname	Er zijn meerdere mogelijkheden van samenwerking met Sw-bedrijven.
Bestuurlijke betrokkenheid	De gemeente heeft een inkooprelatie met de SW-bedrijven. In de praktijk voeren de Atlantgroep en de Ergonbedrijven de Wsw voor het grootste deel van onze populatie uit op basis van een contract, waar dit in het verleden werd gedaan op basis van een gemeenschappelijke regeling. Dit betekent dat onze gemeente formeel geen deel meer uitmaakt van het bestuur van deze gemeenschappelijke regelingen. Wel heeft de gemeente nog een vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de Atlant Groep en een vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de Ergon. Deze vertegenwoordiger heeft het recht om een zwaarwegend advies uit te brengen in plaats van stemrecht.
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Incidenteel vindt terugkoppeling plaats om onze raad op de hoogte te brengen.

Financieel belang	2011		2012	
	Atlant	Ergon	Atlant	Ergon
	€ 1.934.717, -	€ 3.013.739, -	€ 1.900.628,-	€ 3.256.738,-
Risico's	Naar verwachting zal met ingang van 1 januari 2014 de Wsw vervallen. Hiervoor komt de nieuwe Participatiewet in de plaats. Binnen deze wetgeving worden de regelingen en de budgetten van de huidige WWB en de Wsw samengevoegd. Hieraan wordt een forse bezuiniging gekoppeld. De rijksvergoedingen van een Sw-plek zullen in de periode terug worden gebracht van 25.800,- naar uiteindelijk € 22.700 in 2019. Dit leidt tot grote financiële risico's voor de SW-bedrijven. Vanwege de inkooprelatie met Atlantgroep en de Ergon draagt de gemeente Geldrop-Mierlo slechts een beperkt risico wanneer er sprake is van verliezen bij de SW-bedrijven. Dit risico zal de komende jaren nog verder teruglopen.			
Ontwikkelingen	Als gevolg van de nieuwe Participatiewet zien wij samenwerkingsverbanden ontstaan tussen de huidige SW-bedrijven en de bijbehorende werkpleinen. De re-integratietak van de Ergon en het werkplein van de gemeente Eindhoven gaan op in een gezamenlijk werkleerbedrijf, waarbij Ergon voor de bestaande Wsw-populatie de trajecten mag blijven uitvoeren. In de regio Peelland zien wij de Atlantgroep en het Werkplein in Helmond ook naar elkaar toegroeien om de dienstverlening op het terrein van de Wsw en de WWB in elkaar te schuiven.			
Relatie met Programma	Het sociale gezicht van Geldrop-Mierlo.			

Financieringsfonds	
Doel	Het financieringsfonds is ingesteld door de Bestuurscommissie Stedelijk gebied. De bestuurscommissie heeft als doel de postherindelingsproblematiek van de stad Eindhoven op te lossen op het gebied van de woningbouw en de bedrijventerreinen. Het financieringsfonds heeft als doel projecten van stadsregionale betekenis te financieren, die niet volledig gefinancierd kunnen worden uit bestaande subsidiestromen. Die projecten die gefinancierd worden moeten de stadsregio versterken. In 2011 heeft een fundamentele discussie over het financieringsfonds plaatsgevonden. Dit heeft ertoe geleid dat het fonds bevroren is en dat er geen nieuwe aanvragen in behandeling zijn genomen. Een nieuwe vorm van samenwerking wordt momenteel uitgewerkt.
Verwacht resultaat	De gemeenten in het stedelijk gebied verwachten op deze wijze een krachtige samenwerking die de regio meer laat bloeien.
Visie op de verbonden partij	Bij de vaststelling van de MPB 2012-2015 is besloten om de bijdrage voor 2012 (de lopende verplichtingen) te dekken uit de algemene reserve, en voor de jaren daarna niet meer op te nemen. Daarmee wordt een belangrijk bestuurlijk signaal af gegeven: de gemeente Geldrop-Mierlo ziet op basis van de huidige afspraken geen meerwaarde in voortzetting van het fonds in de toekomst- maar stelt zich correct op waar het gemaakte afspraken betreft. Samenwerking in het stedelijk gebied blijft wenselijk, maar zonder financiële verplichtingen die de gemeente Geldrop-Mierlo zwaar wegen en tegelijk onvoldoende rendement brengen. De discussie over het financieringsfonds is nog niet afgerond en maakt ook deel

	uit van de brede discussie over samenwerking binnen het SRE gebied. Nieuwe vormen van samenwerking worden gezocht en gevonden in subregionale samenwerkingsverbanden. Dat er een vorm van intergemeentelijke samenwerking moet blijven bestaan is door de colleges van gemeenten in het stedelijke gebied in een bijeenkomst op 9 februari 2012 nog eens onderstreept. De vorm waarin dit gegoten kan worden wordt momenteel verder uitgewerkt.			
Afbreukrisico van geen deelname	Gelet op de lopende discussie is, in afwachting van de uitkomst hiervan, een uittreden van onze gemeente niet aan de orde. Of en hoe we willen participeren in een eventuele nieuwe vorm van samenwerking, zal mede bepaald worden door de voorwaarden, waarbij het uitgangspunt is dat we als gemeente voorstander zijn van samenwerking.			
Alternatieven voor geen deelname	Indien we geen deel meer uit maken van het Financieringsfonds, zou de vrijgevallen financiële ruimte anders kunnen worden aangewend.			
Bestuurlijke betrokkenheid	Financieringsfonds is onderdeel van de Bestuurscommissie waarin de burgemeester de gemeente vertegenwoordigt. Zij is tevens voorzitter van het Financieringsfonds.			
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Het programma wordt steeds voor een vijfjaren periode aan de raad voorgelegd.			
Financieel belang			2011	2012
	De algemene bijdrage voor 2011 t/m 2013 bedraagt € 476.475 (€ 12,50 per inwoner peildatum 1-1-2010 = 38.118). Hier is door ons 10% taakstellend van afgeraamd. Dit is echter nog niet definitief gerealiseerd.	€	476.475	0
	Daarnaast wordt per uitgegeven m2 woningbouw en bedrijventerrein € 7,90 en per m2 uitgegeven vloeroppervlakte kantoren € 10,60 afgedragen.	€	2.725	72.285
	Totaal	€	479.200	
Risico's	Steeds meer bestuurlijke weerstand omdat de gemeenten rondom Eindhoven meer het gevoel krijgen weinig gebaat te zijn bij het Financieringsfonds. Het Financieringsfonds is gebaseerd op het convenant regionale samenwerking stedelijk gebied. Dit convenant is van kracht van 2005 tot 2030. De huidige inrichting van het Financieringsfonds is onderwerp van discussie en de nieuwe inrichting zoekt een vorm die daarbij past.			
Ontwikkelingen	De discussie over de toekomst van het financieringsfonds loopt op dit moment nog.			
Relatie met Programma	Democratisch bestuur.			

Streekplatform De Peel	
Doel	De Stichting Peelnetwerk is een stichting, waarin op 1 juli 2012, de Reconstructiecommissie De Peel en het Streekplatform De Peel, zijn opgegaan. Deze nieuwe organisatie richt zicht voor de gehele Peelregio (Helmond, Nuenen, Laarbeek, Gemert-Bakel, Deurne, Asten, Someren en Geldrop-Mierlo) op de verbetering en versnelling van de uitvoering van het beleid op geselecteerde thema's, zoals 'versterken en verduurzamen landbouw'', professionaliseren en profileren vrijetijdssector', 'versterken MKB', 'Cultuurhistorie en ontwikkelen Peelidentiteit', 'Robuuste natuur en aantrekkelijke landschap', 'natuurlijk watersysteem en 'behoud vitale kernen en leefbare groene ruimte'. Centraal staat

	de versterking en verbreding van het gebiedsnetwerk en het per onderwerp of project werken in flexibele structuren. Een kernteam fungeert hierbij als aanjager en verbinden, terwijl het bestuurlijk platform stimuleert en de voortgang bewaakt.			
Verwacht resultaat	Versterken van de synergie tussen economie en quality of life (ambitiedocument 'Vitale Groene Ruimte de Peel').			
Visie op de verbonden partij	Profiteren van samenwerking op genoemde gebieden.			
Afbreukrisico van geen deelname	De vraag is of wij ons buiten sluiten als wij niet deelnemen aan het bestuurlijk platform. Als wij niet deelnemen kunnen we daar ook in mindere mate van profiteren.			
Alternatieven voor geen deelname	Zelfstandig projecten opzetten.			
Bestuurlijke betrokkenheid	De wethouder Ruimtelijke Ordening vertegenwoordigt onze gemeente in het bestuurlijk platform.			
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Informatievoorziening over mogelijke projecten.			
Financieel belang	De Stichting Peelnetwerk is de organisatie die de streekrekening beheert en mede bepaalt waar de gelden ingezet gaan worden. Wij en nog 6 andere gemeenten hebben elk een bedrag renteloos aan de streekrekening uitgeleend. De provincie heeft € 10 miljoen gereserveerd voor het mede aankopen van gronden. De gezamenlijke Rabobanken hebben € 4 miljoen uitgeleend. Hierdoor is totaal een werkkapitaal van € 19,25 miljoen aanwezig. De gemeente Geldrop-Mierlo heeft al een aantal projecten mede met deze rentegelden gefinancierd (bijvoorbeeld de rolstoelpaden). De streekrekening eindigt per 1 juni 2013. Op deze datum moeten de deelnemende gemeente hun leningen hebben teruggestort. Vervolgens krijgen de gemeenten en Rabobanken hun inleg in de Streekrekening terug.		2011	2012
		€	750.000	750.000
Risico's	Het ontbreken van geschikte gemeentelijke projecten.			
Ontwikkelingen	Vooralsnog is een automatische beëindiging van deze constructie voorzien in de loop van 2013. Op dat moment krijgen we onze inleg weer terug.			
Relatie met Programma	Programma 8 m.n. het deel wat gericht is op het economisch vestigingsklimaat.			

GGD Brabant Zuidoost	
Doel	In stand houden van de GGD om daarmee de gezondheid van de bevolking en preventie van ziekten te bevorderen, alsmede snelle interventies op het gebied van gezondheid te verzorgen. Gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemende gemeenten en uitvoering van de wettelijke gemeentelijke taken op het gebied van de (openbare) gezondheids (zorg). Financiering o.b.v. bijdrage deelnemende gemeenten, bijdragen ziektekostenverzekeraars ambulancehulpverlening en bijdragen particulieren.
Verwacht resultaat	Een positieve bijdrage aan de gezondheid van de inwoners van onze gemeente en uitvoering van tal van wettelijke taken.
Visie op de verbonden partij	De gemeente kan profiteren van de professionele kennis en voorzieningen die de GGD bezit en door de gemeente niet zelfstandig in stand kan worden gehouden. Tevens wordt door de samenwerking met de regiogemeenten een schaalgrootte bereikt die een efficiënte en effectieve aanpak mogelijk maakt tegen zo laag

	mogelijke kosten.			
Afbreukrisico van geen deelname	Geen behartiging van onze belangen op dit gebied en niet kunnen voldoen aan wettelijke verplichtingen.			
Alternatieven voor geen deelname	Het zoeken naar andere instanties die uitvoering kunnen geven aan onze wettelijke taken op het gebied van openbare gezondheidszorg.			
Bestuurlijke betrokkenheid	De volgende gemeenten behoren tot het werkgebied van de GGD Brabant Zuidoost: Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen, Oirschot, Reusel-de Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre. In dit gebied wonen ca. 750.000 mensen. De gemeenteraad van Geldrop-Mierlo heeft 1 lid aangewezen voor het algemeen bestuur zijnde de portefeuillehouder Gezondheidszorg.			
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Er vindt in ieder geval terugkoppeling plaats bij de vaststelling van de begroting en wijzigingen daarvan en verder incidenteel als onze vertegenwoordiger bij de GGD dit wenselijk acht.			
Financieel belang	De gemeentelijke uitgaven aan de GGD zijn gericht op de gehele bevolking van Geldrop-Mierlo. Diverse bevolkingsgroepen, met name de jeugd van 4 tot 19 jaar, krijgen de nadrukkelijke aandacht. De uitgaven vallen onder de productgroep gezondheidszorg.	€	2011 600.660	2012 579.990
Risico's	De door de gemeenten in 2010 voor het jaar 2012 opgelegde bezuiniging van 10% wordt deels ingevuld door efficiënter werken en toepassing van het "nieuwe werken". Verwacht kan worden dat de bezuiniging zal leiden tot frictiekosten die in enkele jaren moeten worden teruggebracht. Verder zijn de kosten van de nieuwe huisvesting in de "Witte Dame" te Eindhoven binnen het budget gebleven. Vanaf 2013 wordt een klein positief saldo verwacht dat dan aan de reserves zal worden toegevoegd.			
Ontwikkelingen	Het gebouw van de GGD in Helmond wordt binnenkort verkocht. De directie en staf die daar nu nog gehuisvest zijn zullen dan in Eindhoven in de Witte Damne worden ondergebracht. Oorspronkelijk was de verwachting dat daarvoor nog 700 m2 moest worden bijgehuurd en verbouwd. Omdat het nieuwe werken succesvoller verloopt dan tevoren ingeschat is geen extra huur of verbouwing nodig. Dit zal op termijn een vermindering van de gemeentelijke bijdrage tot gevolg hebben. Daarnaast zal er op aangedrongen worden om in het kader van de noodzakelijke bezuinigingen een vervolg in te zetten op het traject waarbij de taken van de GGD opnieuw onder de loep genomen zullen worden om tot nieuwe afspraken te komen over de invulling van zowel de wettelijke taken als de door de individuele gemeenten afgenomen contracttaken.			
Relatie met Programma	Ouderen en jongeren.			

BNG	
Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Via financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Verwacht resultaat	Een blijvend goede dienstverlening van deze bank.
Visie op de verbonden partij	Via periodieke evaluatie wordt onderzocht welke bank het beste bij ons past.
Afbreukrisico van geen deelname	Gelet op de 'tripple a-rating' van de BNG verwachten we bij een overstap naar een andere bank eerder meer financiële risico's dan minder.

Alternatieven voor geen deelname	De gemeente kan overstappen naar een andere bank.
Bestuurlijke betrokkenheid	De portefeuillehouder Financiën vertegenwoordigt de gemeente als aandeelhouder
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	De bevoegdheden en rollen zijn vastgelegd in het treasurystatuut dat door de raad is vastgesteld. Via de paragraaf Financiering bij de begroting en de jaarrekening wordt de raad steeds op de hoogte gehouden. Tussentijds wordt het college op de hoogte gesteld van aangegane vaste geldleningen.
Financieel belang	De Staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap. Ieder jaar wordt door de bank een dividend uitgekeerd, dat tot en met het boekjaar 2010 (uitbetaling in 2011) gefixeerd was op 50% van de netto winst. Vanaf het boekjaar 2011 (uitbetaling in 2012) ligt de pay-out op 25%. Gemiddeld begroot bedrag voor de gemeente Geldrop-Mierlo was altijd € 84.250 bij 50% pay-out en is nu bij 25% verlaagd naar € 42.125. | | 2011 | 2012 | | € | 64.248 | 34.714 |
Risico's	Te weinig concurrentiewerking. De positie van de BNG is in gemeenteland zeer leidend. Gemeenten moeten daarom kritisch blijven.
Ontwikkelingen	Als gevolg van de financiële crisis worden de kapitaalvereisten voor banken aanzienlijk verscherpt. Het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal moet minimaal 3% zijn. De bank heeft geconcludeerd dat de noodzakelijke groei van het eigen vermogen opgebracht zal moeten worden door een groter deel van de winst in te houden. Het dividend wordt voor de komende jaren vastgesteld op 25% van de nettowinst. Voorheen was dit nog 50%. Inmiddels is het dividend over het boekjaar 2012 ook al bekend. Voor ons gaat het om € 44.977,14 en dit bedrag zal verwerkt worden in de jaarrekening 2013. In de raadsvergadering van 14 januari 2008 is besloten om in te stemmen met de opheffing van de gemeenschappelijke regeling Hypotheekfonds Noord-Brabantse Gemeenten. Voor de jaarlijks uitbetaling van € 232.726 draagt de BNG zorg.
Relatie met Programma	Financiën.

Centrum Uitvoering Reinigingstaken Eindhoven e.o. (CURE)	
Doel	Het zo efficiënt mogelijk inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen.
Verwacht resultaat	Optimale verhouding tussen geleverde dienstverlening en de tarieven die onze burgers betalen.
Visie op de verbonden partij	Via zittingen in het bestuur optimaal invloed kunnen uitoefenen op de dienstverlening en transparantie van de kosten.
Afbreukrisico van geen deelname	Wanneer we samenwerken met een andere afvalinzamelaar kunnen we minder invloed uitoefenen op de dagelijkse bedrijfsvoering. Zelfstandige uittreding betekent dat de andere deelnemers schadeloos gesteld moeten worden.
Alternatieven voor geen deelname	Overstappen op een andere afvalinzamelaar.
Bestuurlijke betrokkenheid	In CURE participeren de gemeenten Eindhoven, Geldrop-Mierlo en Valkenswaard en de private deelnemer Regionale Reinigingsdienst (RRD), 100% dochter van Van Gansewinkel Groep. Het is een publiek private samenwerking (PPS). De gemeente is via de wethouder Milieu vertegenwoordigd in het bestuur van CURE.
Frequentie van	De raad wordt geïnformeerd wanneer er veranderingen plaatsvinden in het

terugkoppeling naar de raad	takenpakket. De begroting van CURE wordt jaarlijks aan de raad voorgelegd.			
Financieel belang	De geraamde kosten		2011	2012
		€	1.809.834	1.751.654
Risico's	De visie op de samenwerking is niet altijd bij alle drie de deelnemers hetzelfde. De private deelnemer kan andere belangen (omzet) hebben dan de gemeenten. Financieel risico ligt bij de gemeenten (kostprijs constructie). Uitlezen van containerchips kan niet zomaar gedaan worden door derden, hier hangt een kostenplaatje aan vast.			
Ontwikkelingen	In de raadsvergadering van 20 juli 2009 heeft de raad het Afvalstoffenbeleidsplan 2009-2014 vastgesteld. Met de uitvoering van dit plan beoogt de gemeente het huidige niveau van milieuprestaties op het gebied van afvalverwijdering tegen zo laag mogelijke kosten met zo hoog mogelijke service zo veel mogelijk onder eigen regie minimaal te handhaven. In 2009 is door twee van de drie gemeenteraden besloten tot een nieuwe Gemeenschappelijke Regeling, die enkel nog zal bestaan uit gemeenten. Het college van Valkenswaard heeft te kennen gegeven in te kunnen stemmen met de voorgestelde nieuwe samenwerking. De gemeente Eindhoven heeft voor eind 2011 de officiële opzegbrief verzonden waardoor vast staat dat de huidige regeling per 01-01-2014 beëindigd zal worden. Met ingang van diezelfde datum zal de nieuwe organisatie er moeten staan. De raad heeft in de vergadering van 17 december het college toestemming gegeven om een nieuwe Gemeenschappelijke regeling Cure aan te gaan. Deze nieuwe regeling is per 01-01-2013 in werking getreden. Het jaar 2014 zal fungeren als overgangsjaar en kan nog doorlopen.			
Relatie met Programma	Milieu en afval.			

Intergemeentelijke Politie Commissie	
Doel	De IPC moet worden gezien als een adviescommissie vanuit de raad die zich richt op het politiebeleid en, in geval er besluitvorming door de raad nodig is, als voorbereidende commissie fungeert. Door de wijziging in de Politiewet is een belangrijkere rol aan de gemeenteraden toegekend bij de vaststelling van uitgangspunten in beleid. In de Politiewet, artikel 28, is een haalplicht van de regionale politie richting gemeenteraden opgenomen. Zo is bepaald dat de gemeenteraden uit de regio voorafgaand aan het opstellen van het regionale beleidsplan over de lokale prioriteiten moeten worden gehoord. Dit plan moet tenminste eens in de vier jaar worden vastgesteld. De commissie bespreekt de belangrijkste stukken van de politie, zoals het jaarplan, de viermaandelijkse rapportages en het jaarverslag. Daarnaast kunnen ook andere onderwerpen die bijvoorbeeld aan de orde zijn geweest in het Regionaal College, aan de orde komen. Er wordt gewerkt met een beleidscyclus waarbij meer aandacht is besteed aan de wijze waarop de gemeenteraad eerder en meer betrokken wordt bij het stellen van kaders en prioriteiten in het kader van veiligheid en het meerjarenbeleidsplan van de regiopolitie. Zo vindt er tijdig overleg plaats over de prioriteiten voor het komende jaar en tussentijdse bijsturing. En wordt het belang van de gemeenteraad geborgd.
Verwacht resultaat	Grotere betrokkenheid van de raadsleden met betrekking tot het onderwerp veiligheid.

Visie op de verbonden partij	De IPC is een mogelijkheid om invloed uit te oefenen op het politiebeleid.
Afbreukrisico van geen deelname	Minder betrokkenheid.
Alternatieven voor geen deelname	Rechtstreekse benadering van de politieafdeling en belangenbehartiging via onze portefeuillehouder openbare orde en veiligheid (de burgemeester). Het bespreken van politieaangelegenheden in het raadsplein.
Bestuurlijke betrokkenheid	In de Intergemeentelijke PolitieCommissie hebben zitting de burgemeesters van de gemeenten Geldrop-Mierlo en Nuenen, drie leden uit elke gemeenteraad, de afdelingsleiding van de politie, de beleidsambtenaren Openbare Orde en Veiligheid van de gemeenten en, afhankelijk van de agenda, de officier van justitie.
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Er vindt incidenteel terugkoppeling plaats als onze vertegenwoordigers van de IPC dit wenselijk achten. De wens is uitgesproken om de terugkoppeling te verbeteren. Van de IPC-leden wordt verwacht dat ook zij zelf terugkoppeling naar de overige raadsleden verzorgen. Stukken van de IPC worden in de leeskamer ter inzage gelegd. Aanvullend kan de politie, wanneer daar behoefte aan bestaat, een specifiek onderwerp toelichten voor de gehele gemeenteraad of als deskundige uitgenodigd worden. Minimaal één keer per jaar vindt er een overleg plaats tussen de politie en de gehele gemeenteraad, meestal in de vorm van een bezoek door de raadsleden aan het politiebureau.
Financieel belang	Niet van toepassing
Risico's	Beperkte betrokkenheid overige raadsleden bij politieaangelegenheden.
Ontwikkelingen	In 2012 werd de Nationale Politie gevormd, de nieuwe Politiewet is per 1 januari 2013 ingevoerd. Door de nieuwe organisatiestructruur van de politie heeft de IPC formeel geen bestaansrecht meer: de commissie is ingesteld voor de politieafdeling Geldrop-Mierlo-Nuenen, maar die is per 1 januari 2013 komen te vervallen. Onze gemeente vormt samen met de gemeenten Nuenen, Valkenswaard, Cranendonck, Heeze-Leende en Son en Breugel het basisteam Dommelstroom. In dit basisteam is gesproken over de opzet, inrichting en inhoud van dit nieuwe overlegorgaan en over de wijze waarop de gemeenteraden van dit nieuwe basisteam betrokken kunnen worden bij politiezaken. Er is behoefte aan een overlegstructuur die past bij de geest van IPC. Door de burgemeesters wordt hier zeer wisselend over gedacht. Geconcludeerd werd dat de wijze van informeren richting gemeenteraden vooralsnog aan de afzonderlijke gemeenten wordt overgelaten. In een ambtelijke werkgroep wordt gekeken naar de mogelijkheden om dit verder vorm te geven, bij voorkeur op een eenduidige wijze in de 6 gemeenten. De IPC in deze vorm bestaat per 1 januari 2013 niet meer.
Relatie met Programma	Gebiedsgericht werken "Samen…..Werkt"

Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	
Doel	Het veiligheidshuis is een samenwerkingsinstrument met als doel de criminaliteit en overlast te reduceren en te voorkomen. Diverse partijen zoals gemeenten, politie, OM en zorgpartners werken samen aan het oplossen van (meervoudige) problemen waar partijen alleen geen oplossing voor hebben. De kracht van de samenwerking is de combinatie van strafrecht, hulpverlening en zorg.

	Problemen worden zo veel mogelijk preventief en persoonsgericht aangepakt op de thema's (risico)jeugd, veelplegers en nazorg ex-gedetineerden en relationeel geweld.
Verwacht resultaat	Verbetering veiligheid en leefbaarheid, zowel in de regio als in de eigen gemeente.
Visie op de verbonden partij	Door meer samen te werken kunnen voordelen behaald worden en een persoonsgerichte aanpak kan meer bereikt worden. Daar waar we het als gemeente zelf niet op kunnen lossen.
Afbreukrisico van geen deelname	Er kan dan geen gebruik worden gemaakt van de voordelen die het veiligheidshuis kan bieden, zoals informatie, expertise en menskracht. Bepaalde organisaties hebben ook aangegeven geen capaciteit te hebben om deel te nemen aan overlegstructuren in alle afzonderlijke gemeenten.
Alternatieven voor geen deelname	Gemeente moet dan zelf meer regelen en kan geen beroep meer doen op inbreng van bepaalde maatschappelijke instanties.
Bestuurlijke betrokkenheid	Op strategisch niveau is een vertegenwoordiging van bestuurders uit gemeenten verantwoordelijk voor het beheer en de exploitatie van de netwerkorganisatie. Hiervoor worden portefeuillehouders Veiligheid, zorg en jeugd betrokken. Burgemeester Donders - de Leest is voorzitter van de bestuurscommissie Regionalisering veiligheidshuizen Brabant Zuidoost, die zich bezig heeft gehouden met het samengaan van de veiligheidshuizen regio Eindhoven en Peelland tot één veiligheidshuis met twee locaties. Dit is per 1 januari 2013 een feit. Waardoor de burgemeester stopt als voorzitter. Burgemeester Donders – de Leest is lid van de Bestuurlijke Werkgroep Verkenning Veiligheidshuis Oost Brabant.
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Er vindt incidenteel terugkoppeling plaats, zoals wanneer er meer duidelijkheid is over de ontwikkelingen om te komen tot één veiligheidshuis Oost-Brabant.
Financieel belang	De gemeente heeft voor de komende jaren een bedrag van € 14.699 begroot. Bij de verdere ontwikkelingen om te komen tot één veiligheidshuis Oost-Brabant met 4 locaties volgt ook een voorstel voor financiering.
Risico's	Onduidelijk is wat de gevolgen zijn wanneer één of meerdere van de 21 gemeenten (veiligheidshuis Brabant Zuidoost) of van de 41 gemeenten (Oost-Brabant) niet zal deelnemen aan het veiligheidshuis.
Ontwikkelingen	In 2013 is het veiligheidshuis Brabant Zuidoost met twee locaties (Eindhoven en Helmond) een feit, daarna volgen ontwikkelingen om te komen tot één veiligheidshuis Oost-Brabant met vier locaties (Eindhoven, Helmond, Den Bosch en Oss). Deze ontwikkelingen richten zich op de verdergaande stroomlijning en afstemming van processen, thema's, bedrijfsvoering, informatieverwerking, communicatie en kwalitatieve casusregie. De vier locaties opereren onder één bestuur binnen een gezamenlijk gekozen juridisch model c.q. bestuurlijk model met een duidelijke beinvloedings- en verantwoordingslijn.
Relatie met Programma	Gebiedsgericht werken "Samen……Werkt!"

Regionaal Informatie en Expertise Centrum Oost-Brabant (RIEC)	
Doel	In het RIEC (Regionaal Informatie en Expertise Centrum) Zuidoost Brabant werken gemeenten, de provincie Brabant, politie, OM, Belastingdienst, Koninklijke Marechaussee, Douane en de opsporingsdiensten FIOD en SIOD samen aan een bestuurlijke aanpak van de georganiseerde criminaliteit. De samenwerking binnen het RIEC maakt het mogelijk criminele organisatiestructuren bloot te leggen en aan te pakken die vroeger verborgen bleven. Doel is te voorkomen dat criminelen of criminele organisaties bewust of onbewust door de overheid

	worden gefaciliteerd. Het RIEC ondersteunt de gemeenten en andere convenantspartners: - als informatieknooppunt - als expertisecentrum voor de bestuurlijke aanpak (o.a. wet BIBOB) - bij de analyse van de georganiseerde misdaad en - met instrumenten om barrières op te werpen en handhavend op te treden.
Verwacht resultaat	Vermindering van de georganiseerde criminaliteit.
Visie op de verbonden partij	Door meer samen te werken en met meer partijen kan voordeel behaald worden. Regionale netwerken van georganiseerde criminaliteit kunnen beter in beeld worden gebracht.
Afbreukrisico van geen deelname	Er kan dan geen gebruik worden gemaakt van de informatie en expertise die het RIEC kan bieden.
Alternatieven voor geen deelname	Gemeente moet dan zelf meer informatie en expertise op dit gebied in huis halen. Ook kunnen er dan geen koppelingen worden gemaakt met regionale criminele netwerken.
Bestuurlijke betrokkenheid	De verantwoordelijkheid voor de exploitatie en ontwikkeling van het RIEC Oost-Brabant is overgedragen aan een stuurgroep, waarin de verschillende samenwerkingspartners zitting nemen. De stuurgroep wordt voorgezeten door een burgemeester. Vooralsnog vindt terugkoppeling en verantwoording plaats richting het Regionaal College, waarin alle burgemeesters zijn vertegenwoordigd.
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Er vindt incidenteel terugkoppeling plaats wanneer er nieuwe ontwikkelingen te melden zijn.
Financieel belang	Het RIEC werd jarenlang medegefinancierd vanuit het zogenaamde Veiligheidsfonds. De financiering wordt vanaf 2013 gebaseerd op harde cofinanciering. Wij hebben hiervoor een bedrag op het activiteitenplan opgenomen. Het gaat dan voor ons om een totaal bedrag van € 14.617,46 Namelijk € 4.250 als vast bedrag per gemeente en € 0,27 per inwoner (peildatum aantal inwoners 1-1-2011 = 38.398).
Risico's	Onduidelijk is wat de gevolgen zijn wanneer één of meerdere gemeenten niet deelnemen aan het RIEC.
Ontwikkelingen	Per 1 januari 2012 is het RIEC Brabant-Zuidoost samengevoegd met het RIEC Brabant-Noord tot RIEC Oost-Brabant (conform de nieuwe politieregio).
Relatie met Programma	Gebiedsgericht werken "Samen…..Werkt!"

Bureau Inkoop- en aanbestedingen Zuidoost Brabant (BIZOB)	
Doel	De gemeente Geldrop-Mierlo is in 2010 met diverse gemeenten een overkoepelend samenwerkingsverband aangegaan in de vorm van Stichting BIZOB. Beoogd doel is door gezamenlijke inkoop voordeel te halen op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied.
Verwacht resultaat	Door het bundelen van de behoeften en het vervolgens op de markt zetten van deze behoeften kunnen er door de deelnemende gemeenten verschillende voordelen worden behaald. Naast de mogelijk gunstigere prijzen en/of hogere kwaliteit valt er ook te denken aan een efficiencyverbetering en een versterking van de expertise.
Visie op de verbonden partij	Door deze vorm van samenwerking hebben we continuïteit in inkoopondersteuning. Daarnaast borgen we een aantal aspecten die een belangrijk onderdeel uitmaken van het inkoop- en aanbestedingsproces. Te denken valt hierbij aan duurzaam inkopen, betrekken van sociale doelstellingen bij inkoop en het stellen van integriteitseisen.
Afbreukrisico van geen deelname	De aansluiting bij BIZOB is een keuze voor continuïteit in organisatorische en personele zin. Naast het mislopen van de mogelijk gunstigere prijzen en/of hogere

	kwaliteit, ligt er een afbreukrisico op gebied van efficiencyverbetering en een versterking van de expertise.
Alternatieven voor geen deelname	In plaats van aansluiting bij BIZOB kan ook gekozen worden voor het volledig intern invullen van de inkoopfunctie.
Bestuurlijke betrokkenheid	Elke BIZOB-gemeente vaardigt 2 vertegenwoordigers in het algemeen bestuur af. Voor onze gemeente zijn dat de burgemeester en gemeentesecretaris.
Frequentie van terugkoppeling naar de raad	Incidenteel vindt een terugkoppeling naar de raad plaats.
Financieel belang	Op begrotingsbasis worden de kosten toegerekend aan de projecten waarvoor BIZOB wordt ingezet. De totale BIZOB-kosten bedragen € 108.150 (5 dagen per week maal 42 weken maal € 515 per dag).
Risico's	n.v.t.
Ontwikkelingen	Op 1 april 2013 is de Aanbestedingswet in werking treden. Deze wet regelt een aantal zaken die nieuw zijn ten opzichte van de huidige regelgeving. Volgens het nieuwe wetsvoorstel mogen opdrachten niet meer zonder goede reden worden geclusterd. De belangrijkste wijzigingen zijn wellicht de bepalingen over proportionaliteit van eisen die worden gesteld aan ondernemers, aan inschrijvingen en aan contractvoorwaarden, de bepalingen over niet-samenvoegen en verplicht splitsen van opdrachten en de bepalingen die betrekking hebben op het beperken van de kosten van het deelnemen aan een aanbesteding. Wij zullen hier binnen onze inkoopprocedures rekening mee moeten houden.
Relatie met Programma	Democratisch bestuur

2.3.7 Grondbeleid

Toelichting grondexploitaties Geldrop-Mierlo 2012
Financiële situatie grondexploitaties.

Algemeen grondbeleid.
De uitgangspunten van het grondbeleid zijn geactualiseerd en op 25 juni 2012 door de raad vastgelegd in de 'Kadernota Grondbedrijf' en de notitie 'Kader Grondprijzen 2013 – 2016'. Vanwege de invoering van de nieuwe Wet ruimtelijke ordening zal er een 'Nota Kostenverhaal' aan de gemeenteraad worden aangeboden.
Doordat de provincie haar toetsingsbeleidsregels over de minimale grootte van de Reserve grondexploitatie heeft losgelaten, moet de gemeente voortaan zelf de benodigde omvang van de reserve vaststellen. Deze wordt gebaseerd op een risicoanalyse en wordt uitgevoerd ten behoeve van de jaarrekening.

"Het grondbedrijf" van een gemeente is geen eigen bedrijf, maar is het geheel van de processen die te maken hebben met gebiedsontwikkeling. Een dergelijk proces kent in tijdsvolgorde als hoofdkenmerken:

- het tijdig aankopen van gebouwen en gronden;
- bestemmings- en uitvoeringsplannen maken;
- gebouwen slopen en door de aanleg van (bouw)wegen, riolen etc. herontwikkeling tot nieuwe bouwkavels (het bouwrijp maken);
- de bouwkavels verkopen, tegen marktconforme prijzen;
- het gebied woonrijp maken (na de bouw van woningen en andere gebouwen de openbare infrastructuur compleet maken);
- door het tijdsverschil tussen het maken van de kosten en het krijgen van verkoopopbrengsten is ook het beperken van rentekosten een belangrijk aandachtspunt.

Het hoofduitgangspunt van het financieel beleid van het grondbedrijf is, dat verliesgevende plannen bij voorkeur moeten worden betaald uit de reeds behaalde winsten op de rendabele plannen. De behaalde winsten worden gestort in de *Reserve* grondexploitaties. Deze reserve wordt op de eerste plaats gebruikt als opvang voor tegenvallers in andere grondexploitaties (projecten). Uit deze reserve kunnen ook toekomstige herontwikkelingsplannen worden betaald. De financiële voorschriften verplichten ons om voor alle plannen waarop een tekort wordt verwacht voldoende middelen achter de hand te hebben om het te verwachten verlies af te dekken. Hiervoor dient de *Voorziening* grondexploitaties. Deze voorziening moet steeds even groot zijn als de (contante) waarde van de te verwachten tekorten op de verliesgevende plannen. De voorziening wordt, zoveel als nodig en mogelijk, gevuld uit de Reserve grondexploitaties. Het grondbedrijf wordt gezien als een gesloten financieel systeem, waarbij aan gebiedsontwikkeling kan worden gedaan met een zo gering mogelijk beslag op de algemene middelen.

Grondexploitaties gaan gepaard met voorinvesteringen in (grond en opstal) aankopen, die in de (verre) toekomst moeten worden terugverdiend door grondverkopen. Daarom zal de Reserve grondexploitaties ruim voldoende groot moeten zijn om ook tegenvallers op te kunnen vangen. Door de gewijzigde marktomstandigheden is het steeds moeilijker om rendabele plannen te ontwikkelen. Zeker nu veel grond veel later dan gepland wordt verkocht gaat dit gepaard met renteverliezen. Daarnaast zijn door prijsdalingen op de woningmarkt ook de gronduitgifteprijzen onder druk gekomen. Dat betekent dat de verwachte opbrengsten naar beneden zijn bijgesteld, waardoor er ook dit jaar een grote dotatie in de verliesvoorziening plaatsvindt.

Jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening worden de diverse grondexploitaties geactualiseerd, met als peildatum 31 december. Daarbij worden alle nog te maken kosten en te verwachten verkoopopbrengsten in beeld gebracht en in de tijd uitgezet. Op deze manier wordt het financiële eindresultaat opnieuw berekend en vergeleken met de raming van het vorige boekjaar. Vanwege de leesbaarheid zijn de (grote) bedragen afgerond op duizend euro.

Algemene ontwikkelingen en beleid

Belangrijke ontwikkelingen zijn:

- de nog steeds voortzettende daling van woningprijzen;
- de druk op de werkgelegenheid en de afnemende zekerheid van een baan;
- aanvullende bezuinigingen en lastenverzwaringen;
- de jaarlijks aflopende hypotheekrenteaftrek voor nieuwe hypotheken;
- de terughoudendheid van bankinstellingen en de beperking van financieringsmogelijkheden
- het nog steeds zeer lage consumentenvertrouwen

Het effect: Ondanks maatregelen als de beperking van de overdrachtsbelasting is de woningmarkt nagenoeg stilgevallen.

In het eerste kwartaal van 2013 werd bekend dat de woningprijzen in Nederland gemiddeld bijna 10% lager waren dan in januari 2012. Anderzijds is recent door meerdere instanties en financiële instellingen de verwachting uitgesproken dat het einde van de waardedaling in zicht begint te komen.

Het oorspronkelijke gemeentelijke grondprijsniveau voor sociale koopwoningen in relatie tot de overige prijsniveaus heeft eraan bijgedragen dat er in 2012 vrijwel uitsluitend grond voor sociale woningbouw is verkocht. Deze prijsniveaus komen nu in een betere verhouding tot elkaar, zodat er weer meer percelen van meer dan 200 m2 kunnen worden verkocht.

De bereidheid van corporaties om te investeren t.b.v. sociale huurwoningen is fors afgenomen. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat corporaties door marktomstandigheden en wetswijzigingen nauwelijks nog bereid zijn om te investeren in nieuwbouw. Door hun verslechterde financiële posities en toekomstige afdrachten c.q. heffingen aan de landelijke overheid zijn ook zij genoodzaakt om financieel orde op zaken te stellen, investeringen uit te stellen en meer bestaande woningen uit te ponden. Het merendeel van de sociale gronden die worden verkocht heeft op dit moment dus betrekking op sociale koopwoningen.

Beleid t.a.v. gronduitgifte

Met de bijstelling van de grondprijsniveaus worden de grondprijzen weer concurrerend ten opzichte van de residueel berekende grondprijzen van bestaande woningen en zeer concurrerend ten opzichte van grondprijzen van nieuwbouwwoningen in buurgemeenten. Uit de prijzen, zoals de meeste zijn weergegeven op de website van het SRE, blijkt dat de gemiddelde minimale grondprijs in het stedelijk gebied voor de vrije sector € 307,- bedraagt. Van de buurgemeenten hanteert zowel Helmond als Heeze-Leende een prijs van € 323,- en de gemeente Nuenen hanteert een minimale prijs van € 350,-. Eindhoven bepaalt de prijzen residueel per locatie. Hierdoor ontstaat de situatie dat in Geldrop-Mierlo een goede concurrentiepositie wordt gecreëerd, zodat onze woningbouwproductie positief afsteekt tegen de omgeving.

Zowel de maximale huur- als koopprijzen voor sociale woningen zijn vastgesteld door het SRE. De maximale huurprijzen in de Regio worden naar alle waarschijnlijkheid in het 2e kwartaal van 2013 verhoogd naar het maximale landelijke niveau van € 681,02. Bij een sociale huurprijs van € 400,- hoort echter een andere grondprijs dan bij een maandhuur van € 650,-. Met het in 2012 vastgestelde kader voor de grondprijzen kan hier voortaan op geanticipeerd worden. Hierin is

aangegeven dat voor de sociale huursector een korting van 20% op de vergelijkbare waarde als koopwoning wordt verleend. De onder- en bovengrenzen die hierbij zijn vastgesteld bedragen respectievelijk € 200,- en € 260,- per m2. Met de bandbreedte in de grondprijs is er een aanleiding om met corporaties afspraken te maken over de te hanteren huurprijzen. Bij lagere gemiddelde huurprijzen horen namelijk ook lagere grondprijzen.

Voor de sociale koopsector is in de kadernotitie aangegeven dat voor zorgbehoevende een korting van 20% wordt gehanteerd. Voor starters en overige kopers met een inkomen onder de inkomensgrens is een bandbreedte in de korting van 10 tot 25% vastgesteld. De consequenties voor de koper blijven daarbij beperkt, doordat de koopsom lager dient te blijven dan de maximale koopsom van € 194.000,- en ze ook nu al met name worden aangeboden in de bandbreedte €185.000,- tot €194.000,-. In het verleden is de extra verleende korting dus grotendeels ten goede gekomen aan de aannemers cq ontwikkelaars. In de afgelopen periode is een overgangsperiode nog gerespecteerd, maar binnenkort kunnen de afspraken worden gemaakt op basis van het nieuwe prijsniveau.

Ook in de regio worden op dit moment afspraken gemaakt over de grondprijzen voor sociale woningbouw. De bovengrens lijkt daarbij te worden vastgesteld op €300,- per m2. Uit een recente taxatie voor fase 2 van Luchen blijkt een korting binnen de beleidskaders toegepast te kunnen worden.

In de regio wordt gewerkt aan een voorstel om per 1 januari 2014 de grondprijzen voor bedrijfskavels op een zelfde manier te bepalen, namelijk genormeerd residueel. De parameters en bandbreedtes die daarbij gehanteerd mogen worden moeten na besluitvorming nog worden bepaald en zouden dan medio september voorgelegd kunnen worden.

In de nota ‘Kader Grondprijzen’ is vastgelegd dat de bedrijfskavels getaxeerd moeten worden voordat ze aan een potentiële koper worden aangeboden. Dit geldt ook voor de gronden t.b.v. andere commerciële doeleinden.

Ontwikkelingen grondexploitaties

Per 31 december 2012 is voor 43,5 miljoen geïnvesteerd in gemeentelijke gronden. Een groot gedeelte daarvan (65,7%) heeft betrekking op Luchen, namelijk € 28,6 miljoen. Hiervan heeft € 6,1 miljoen betrekking op fase 1, € 14,5 miljoen op fase 2 en € 8,0 miljoen op fase 3 en 4. De boekwaarde van de overige gronden in Mierlo bedraagt € 9,1 miljoen (20,9%) en voor alle gronden in Geldrop € 5,8 miljoen (13,4%).

Het Grondbedrijf is geconfronteerd met verdere vertragingen in uitgiftesnelheid en een verdere verlaging van de gemiddelde grondprijzen. In het verleden werden voor Mierlo hoge aantallen gronduitgiftes verwacht. De afgelopen jaren waren deze al naar beneden bijgesteld, omdat het aantal veel hoger bleek dan het gemiddelde aantal dat per jaar werd opgeleverd in het verleden. In de huidige economische situatie werd vorig jaar al geconstateerd dat het realistischer was als dat aantal de komende jaren iets lager zou liggen dan dat gemiddelde. Nu er in 2012 in Mierlo slechts grond voor twee bouwkavels, zes projectwoningen (patio, tweekapper, hoekwoning of geschakelde woning) en elf tussenwoningen (sociale koop) is verkocht en het perspectief nog niet is verbeterd, zijn we genoodzaakt om het jaarlijkse aantal nieuwe woningen nog verder naar beneden bij te stellen. Voor de komende vijftien jaar is uitgegaan van een gemiddelde van ruim 43 woningen per jaar. Dat is 50% minder dan in de periode 2005 tot 2010/2011 waarin gemiddeld 63 woningen per jaar in Mierlo werden opgeleverd. De langjarige uitgifteprognose ligt weliswaar ruimschoots boven de uitgifte in 2012, maar in 2012 lagen de gehanteerde verkoopprijzen voor vrije kavels en projectbouw-woningen boven de marktwaardes.

Bij de huidige actualisatie van de grondexploitaties zijn de uitgiftemogelijkheden op de diverse locaties in Mierlo nog beter in samenhang bekeken. Dat heeft geresulteerd in het schema dat als bijlage bij deze toelichting is gevoegd. Deze heeft als basis gediend voor de actualisatie.

In 2012 zijn de marktconforme prijzen van de gronden van nagenoeg alle locaties bepaald in overleg met een externe taxateur. Deze uitgifteprijzen zijn ook nu gebruikt bij de berekening van de exploitatiesaldo's. Bij de herijking van Luchen en Termeerstraat is wel rekening gehouden met lagere opbrengstprijzen. Aangezien het grootste gedeelte van de verkopen plaats moet vinden in fase 2 van Luchen zijn die gronden wel opnieuw getaxeerd. Daaruit blijkt o.a. dat de verhoging van de BTW naar 21% de druk op een grondprijsverlaging in deze toch al moeilijke markt verder heeft versterkt. Het verschil met de bestaande markt, met een overdrachtstarief van 2%, is zodanig groot geworden dat het concurreren met de bestaande woningmarkt zonder prijscorrectie onmogelijk is geworden. Dit geldt zeker nu het aantal te koop staande woningen zoveel groter is dan het aantal mensen dat op zoek is naar een woning.

Nu de grondprijzen voor Luchen zijn bijgesteld, zijn de prijzen zeer concurrerend ten opzichte van de buurgemeenten. Wellicht dat een aantal potentiële kopers uit Geldrop en Mierlo of de buurgemeenten dan toch kiezen voor een concurrerende nieuwbouwwoning in Mierlo, waardoor de geprognosticeerde aantallen de komende jaren wel gehaald kunnen worden. Met de prijscorrecties hopen we de benodigde bijstelling voor een groot gedeelte gerealiseerd te hebben. We houden nu geen rekening meer met een negatieve prijsindex op korte termijn en een licht herstel van de grondprijzen op termijn, waardoor de opbrengstindex voor alle jaren op 0% is gesteld.

Voor de sociale woningbouw is nog geen rekening gehouden met hogere opbrengstprijzen. Zodra het college het kortingspercentage binnen de door de raad vastgestelde kaders heeft vastgesteld, kan bij de nieuwe actualisatie rekening worden gehouden met die opbrengstprijzen.

Voor fase 3 en 4 voor Luchen wordt voor wat betreft nieuwe verwervingen uitsluitend nog rekening gehouden met de verwerving van grond voor de ontsluiting en de grond t.b.v. de toekomstige tweede bredeschool.

De kosten voor de investeringen in de openbare ruimte van de grootste projecten (Luchen, centrum Mierlo en centrum Geldrop) worden op dit moment opnieuw in beeld gebracht. Bij de volgende actualisatie zullen die uitkomsten worden verwerkt.

Op basis van de voorschriften opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn fondsafdrachten bij negatieve grondexploitaties niet toegestaan. Doordat op basis van de huidige inzichten de meeste grondexploitaties met een verlies afgesloten zullen worden, is er nauwelijks ruimte voor fondsafdrachten. Dat betekent dat deze 'kostenposten' bij de meeste grondexploitaties vervallen zijn en er nauwelijks afdrachten aan de algemene dienst (ter dekking van de inwonersbijdrage) en het fonds Bovenwijkse voorzieningen zullen plaatsvinden. Aan het financieringsfonds cq regiofonds hoeft in 2013 geen afdracht plaats te vinden. Naar verwachting zal er in de toekomst ook maar een beperkte afdracht aan dit fonds plaatsvinden, omdat het besluit voor 2013 ook de komende jaren mogelijk van toepassing zal blijven.

Voor de kostenindex wordt uitgegaan van een gemiddelde stijging van 2% per jaar. De interne rente is voor 2013 en 2014 vastgesteld op 4%. Voor de jaren daarna wordt rekening gehouden met hetzelfde rentetarief. Deze rente is gezien de gemeentelijke funding reëel (zonder renteopslag). Het is wenselijk als bij benutting van de maximale aflossingsmogelijkheid en nieuwe funding in de toekomst een lagere doorbelasting mogelijk wordt.

Door de hierboven beschreven uitgangspunten en ontwikkelingen hebben grote gevolgen voor de grondexploitaties. Consequentie daarvan is dat de algemene reserve Grondbedrijf, vooral bedoeld voor conjunctureel slechte tijden, inmiddels grotendeels is aangesproken. Dit betekent tevens dat

de ruimte voor (en de ambitieniveaus voor) nieuwe ruimtelijke en infrastructurele projecten nihil is geworden.

De financiële (weerstands)positie.
Door de langlopende meerjarige exploitatielooptijden vinden winst- en verliesnemingen op onregelmatige momenten plaats. Een grondbedrijf moet daarom in een langjarig perspectief worden gezien. Het weerstandsvermogen van het grondbedrijf bevat de middelen en mogelijkheden waarover het grondbedrijf kan beschikken om niet begrote kosten en tegenvallende opbrengsten te dekken.

Resultaat 2012

Het positieve resultaat over 2012, exclusief de dotatie in de verliesvoorziening, bedraagt € 261.892,-. Dit resultaat is ontstaan door winst op een afgesloten plan, nog ontvangen subsidiegelden, voorbereidingskosten, beperkte verkopen van snippergroen, algemene kosten en het renteresultaat. De plankosten voor het centrumplan van Mierlo komen in 2012 nog ten laste van de reserve grondexploitaties, maar zullen vanaf 2013 ten laste van het krediet voor de herinrichting van de openbare ruimte worden gebracht (zie raadsvoorstel).

a. Grondexploitaties en incidentele verkopen.
De plannen die dit boekjaar zijn afgesloten zijn Centrum Oost en Statie Haeghe. Van een aantal grondexploitaties, die verantwoord werden in het plan Diversen, zijn afzonderlijke grondexploitaties opgesteld. Het gaat daarbij om Termeerstraat B (kassencomplex), Bogardeind Noord, Emopad en Brugstraat. Incidentele verkopen, huurinkomsten en algemene kosten blijven verantwoord worden via het plan Diversen, evenals relatief beperkte kosten voor de nazorg van reeds afgesloten plannen.

Renteresultaat
Dit (administratieve) negatieve resultaat van € 191.050,- bestaat uit twee componenten.
Bij de grondgebieden die niet voor bouwgrondexploitatie zijn bestemd, wordt de kapitaalfinancieringsrente niet op de boekwaarde bijgeschreven, maar jaarlijks als verlies genomen. Daarnaast ontstaat er jaarlijks een beperkt verschil tussen de automatische en meer precieze berekening van de als grondbedrijf in totaal te betalen kasrente over de uitgaven en inkomsten gedurende het jaar, die vervolgens op een handmatige en vereenvoudigde wijze wordt toegerekend aan de afzonderlijke grondexploitaties. Als vanaf 1 juli 2013 de boekingen uit de financiële administratie rechtstreeks worden ingelezen in het nieuwe grondexploitatiesoftwarepakket is dat niet meer aan de orde, omdat dan rechtstreekse berekening op dagbasis plaatsvindt.

Reserves en voorzieningen

Reserve grondexploitaties
De stand van de Reserve grondexploitaties per 1 januari 2013 bedraagt € 1.301.153,-. Dit is inclusief het resultaat over het boekjaar 2012 van € 261.892,-.

Voorziening grondexploitaties.
De contante waarde van alle geraamde verliezen van de verlieslatende exploitaties bedraagt € 11.986.023,-. Dit bedrag is inclusief nog bestaande afwerkverplichtingen voor enkele recent afgesloten exploitaties.

Niet in exploitatie genomen gronden

Op de voor bouwgrond bestemde, maar nog niet in exploitatie genomen gronden, wordt vanaf 2004 de rente op de historische aanschafprijs (de boekwaarde) bijgeschreven. Dit mag zolang de huidige of toekomstige marktwaarde van de grond hoger is.

a. Reserve Grondexploitatie

Doel van de Reserve Grondexploitatie:

- buffer voor conjuncturele risico's
- buffer voor exploitatierisico's
- voeding Voorziening grondexploitaties
- ruimte om tekorten op nieuwe stadsvernieuwingsplannen te financieren.
- ruimte om strategische aankopen te financieren.

Voor bestedingen ten laste van de reserve mag men alleen gelden gebruiken die per dat moment ook daadwerkelijk zijn verdiend.

Verloop reserve 2012

Saldo per 1 januari 2012 (incl. negatief resultaat jaarrekening 2011)				€ 6.777.479,-
Af:	Plankosten centrumplan Mierlo 2012:			€ 71.703,-
	Onttrekking t.b.v. voorziening grondexploitaties			€ 6.260.763,-
Bij:	Storting uit reserve bovenwijkse voorzieningen			€ 594.248,- +
Saldo per 31 december 2012				€ 1.039.261,-
Bij:	Beëindiging plan Statie Haeghe	€ 88.246,69		
	Winst plan diversen	€ 364.695,27		
				€ 452.942,-
Af:	Renteresultaat 2012		-/-	€ 191.050,-
Saldo per 1 januari 2013:				€ 1.301.153,- *

*inclusief jaarresultaat 2012 € 261.892,-

Benodigd Weerstandsvermogen

De winsten van het grondbedrijf worden gestort in de Reserve grondexploitatie. Anderzijds worden er voorzieningen getroffen voor grondexploitaties met een verwacht exploitatietekort. Deze stortingen in de voorziening gaan ten laste van de reserve. De schommelingen in de Voorziening grondexploitatie worden daarom primair opgevangen in de Reserve grondexploitatie.

De Reserve grondexploitatie vormt het weerstandsvermogen van het grondbedrijf. Enerzijds moet deze voldoende groot zijn om risico's op te kunnen vangen en een onttrekking uit de algemene dienst te voorkomen of zo gering mogelijk te laten zijn. Anderzijds moet de buffer ook niet onnodig groot worden. Om die reden zijn hier in de kadernota regels over vastgelegd. Voor de toetsing aan die regels moet de benodigde omvang jaarlijks in beeld worden gebracht.

In de kadernota Grondbedrijf die op 25 juni 2012 is vastgesteld is aangegeven dat de gewenste weerstandscapaciteit 100% is, een percentage dat, vanwege de door het Grondbedrijf gedane investeringen en aangegane verplichtingen enerzijds en de economische omstandigheden en vooruitzichten anderzijds, de komende jaren niet meer haalbaar is. Ook in deze moeilijke tijden moet er echter wel naar worden gestreefd om uiteindelijk weer op een weerstandscapaciteit van 75% uit te kunnen komen. Nu het weerstandsvermogen onder de 50% is gekomen, moet gedeeltelijke bijstorting vanuit de algemene dienst plaatsvinden.

In de Kadernota Grondbedrijf is aangegeven dat er als pilot in 2011 en 2012 gebruik was gemaakt van een risico-inventarisatie die door een extern bureau was aangeleverd. Nadat de kansen en risico's van de diverse projecten waren ingeschat, had het externe bureau de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht met behulp van een simulatieprogramma. In het kader van de jaarrekening van 2012 zijn de grondexploitaties opnieuw geactualiseerd en vervolgens is het weerstandsvermogen op dezelfde wijze weer in beeld gebracht.

Over de beoordeling van het weerstandsvermogen dient te worden vermeld dat geen rekening wordt gehouden met de financiële gevolgen van het Masterplan Centrum Geldrop. De reserve die voor dit project aanwezig is, maakt geen onderdeel uit van het grondbedrijf. Dat betekent dat eventuele extra verliezen, die de bestemmingsreserve te boven gaan, vanuit de algemene dienst opgevangen moeten worden.

Op dit moment bedraagt de Reserve grondexploitatie (beschikbare weerstandscapaciteit) van de gemeente Geldrop-Mierlo per 31 december 2012 circa € 1,0 mln. De kapitalisatie van de projectspecifieke risico's bedraagt circa € 6,35 mln. De kapitalisatie van de marktgerelateerde risico's bedraagt circa € 3,9 mln. Tot slot wordt ingeschat dat voor de niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) een weerstandscapaciteit van circa € 1,75 mln benodigd is. De totale benodigde weerstandscapaciteit bedraagt daarmee circa € 12,0 mln. Dat betekent dat het weerstandsvermogen van het Grondbedrijf 9% is.

Conform de kadernota Grondbedrijf betekent dit dat de code rood van toepassing is (een weerstandsvermogen van minder dan 50%). Dat betekent dat:

- het niet meer toevoegen van grondexploitaties met een negatief eindsaldo of positief eindsaldo van minder dan 10% van de grondverkopen
- geen strategische aankopen meer plegen
- het tekort tot een weerstandsvermogen van 50% voor 50% aanvullen uit de algemene reserve van de Algemene Dienst
- mogelijkheden onderzoeken op welke wijze aanvulling reserve grondexploitatie uit andere middelen mogelijk is (zoals heroverwegen claims bovenwijks of kijken naar andere financiële dekkingsmogelijkheden daarvoor)
- Na vaststelling van de code rood komen er voorstellen om weer in code oranje en daarna groen te komen
- verscherpte risicobewaking en sturing op risicomanagement
- Er wordt periodiek aan de raad gerapporteerd over de voortgang.

Voor wat betreft het tekort tot een weerstandsvermogen van 50% wat voor 50% moet worden aangevuld uit de algemene reserve van de Algemene Dienst gaat het om een bedrag van € 2.483.467,-. De benodigde weerstandscapaciteit is namelijk berekend op € 12.012.390,-. Het saldo van de Reserve grondexploitatie per 31 december 2012 bedraagt € 1.039.261,-. Ten opzichte van 50% van de benodigde weerstandscapaciteit (€ 6.006.195,-) betekent dit een tekort van € 4.966.934,-. Het bedrag dat uit de algemene reserve van de Algemene Dienst naar de Reserve Grondexploitaties moet worden geboekt bedraagt 50% van dat bedrag, namelijk € 2.483.467,-.

Na deze boeking bedraagt de Reserve Grondexploitatie per 1 januari 2013 (€ 1.301.153,- plus € 2.483.467,- is) € 3.784.620,- (incl. het resultaat 2012 van € 261.892,-). Bij deze jaarrekening doen wij het aanvullende voorstel om de reserve Centrumplan Geldrop € 5.929.463 over te hevelen naar de algemene reserve grondbedrijf. Daarnaast zullen we in de nabije toekomst kijken of nog andere maatregelen nodig zijn, zoals bijvoorbeeld heroverweging van de claims op de reserve bovenwijkse voorzieningen en we gaan op korte termijn onderzoeken hoe wij dan vanuit de algemene reserve grondbedrijf invulling kunnen geven aan onze plannen voor het centrum Geldrop en welke kosten daarmee gemoeid zijn.

b. Voorziening grondexploitatie.

Deze voorziening moet voldoende groot zijn om (de contante waarde van) de te verwachte tekorten te kunnen afdekken. Op de voorziening wordt rente bijgeschreven.

Saldo per 1 januari 2012				€ 5.915.896,-
Rentebijschrijving				€ 266.215,-
Af: Uitgaven in 2012 voor reeds afgesloten plannen:				
-	plan Loeswijk	€ 16.158,-		
-	De Smelen/Gijzenrooij	€ 772,-		
-	Papenvoort	€ 2.000,-		
-	slibdepot Goorstraat	€ 35.487,-		
				€ 54.417,- -/-
Beëindiging plan met negatief exploitatieresultaat (Centrum Oost)				€ 402.434,- -/-
				-------------------
Beschikbaar:				€ 5.725.260,-
Benodigd:				
Contante waarde te verwachten exploitatietekorten:				
Linze		€ 435.000,-		
De Doelen		€ 661.000,-		
De Bolster / MacKenziestraat		€ 2.000,-		
Luchen fase 1		€ 2.274.000,-		
Luchen fase 2		€ 2.425.000,-		
Luchen fase 3 en 4		€ 4.177.000,-		
Termeerstraat		€ 1.545.000,-		
Rielsepark		€ 42.000,-		
Totaal			€ 11.561.000,-	
Afwerken afgesloten plannen:				
Vordering op Wooninc. inzake St Cyr		€ 306.755,-		
Barrier bijdrage ontsluiting		€ 50.000,-		
Totaal 'afwerkvoorziening'			€ 356.755,-	
Slibdepot Goorstraat				
Stand 1-1-2010		€ 150.000,-		
Besteed in 2010	€ 31.098,-			
Besteed in 2011	€ 15.147,-			
Besteed in 2012	€ 35.487,-			
		€ 81.732,-		
			€ 68.268,-	
Totaal benodigd per 1 januari 2013				€ 11.986.023,-
Onttrekking uit reserve grondexploitaties				-/- € 6.260.763,-

Voor fase 3 en 4 van Luchen is een onderscheid gemaakt tussen de gebieden die al in eigendom zijn en de overige gronden. Bij de actualisatie in het kader van de begroting 2013-2016 was reeds aangegeven, dat het te verwachte tekort op de gronden die reeds in eigendom zijn ruim 2,8 miljoen bedroeg. Bij de actualisatie heeft, naast een bijstelling van de grondprijzen en de uitgiftetermijnen, ook een beperkte negatieve bijstelling van het uitgeefbare oppervlak plaatsgevonden, waardoor de te treffen voorzien is opgelopen naar meer dan vier miljoen. De stedenbouwkundige mogelijkheden van dit gebied en het gebied Termeerstraat worden op dit

moment nader in beeld gebracht, zodat bij de volgende actualisatie een betere inschatting kan worden gemaakt.

Op basis van de huidige inzichten zullen de meeste grondexploitaties met verlies worden afgesloten. De contante waarde van de te verwachten exploitatietekorten per 31 december 2012 is berekend op € 11.561.000,-. Daarvan is 90% toe te rekenen aan het gebied Luchen/Termeerstraat.

Meerjarenperspectief
De projecten die in exploitatie zijn zullen naar verwachting pas na 2014 worden afgesloten. De verwachte winsten en verliezen in de volgende jaren zijn op basis van de huidige inzichten als volgt:

Plan	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**Voorziening**
Rielsepark	- € 47.000,-				€ 42.000,-
Spaarpot zuid	€ 636.000,-				
De Doelen		- € 774.000,-			€ 661.000,-
De Bolster			- € 2.000,-		€ 2.000,-
Torenweg				€ 551.000,-	

De winsten van de projecten Spaarpot zuid en Torenweg worden na realisatie in de Reserve Grondexploitaties gestort. Verliezen worden ten laste van de Voorziening grondexploitatie gebracht, waarbij het verschil tussen het projectresultaat en het voorzieningsbedrag ten laste of ten gunste van de reserve grondexploitaties wordt geboekt. Het project Spaarpot-Oost / Nuenenseweg is nog niet in exploitatie genomen, maar dat plan zal waarschijnlijk medio 2013 worden vastgesteld. De grondverkoop zal waarschijnlijk ook in 2013 plaatsvinden. Mogelijk kan dat plan dan direct in 2013 of 2014 worden afgesloten.

c. Gronden (nog) niet in exploitatie.
Toekomstige bouwlocaties.

Naam	Boekwaarde 1-1-2013	Grootte in ha	Boekw./m2
Spaarpot Oost / Nuenenseweg	€ 8.911,-	0,83	€ 1,08
Luchen Noord	€ 1.083.504,-	4,12	€ 26,30
Hekelstraat	€ 1.175.138,-	1,30	€ 90,40
Spoorzone (incl. Stationsstraat 33)	€ 1.381.762,-	0,50	€ 276,35
	------------------	-------	-------------
	€ 3.800.606,-	10,43	€ 36,44

Het project Spoorzone heeft sinds de aankoop van Stationsstraat 33 een hoge boekwaarde per m2. Het gebouw zal gesloopt worden, waarna er een woningbouwplan zal worden voorbereid. Het tekort kan gedeeltelijk of volledig worden gedekt uit een deel van de subsidie Spoorse doorsnijdingen. De mogelijkheden worden op dit moment uitgewerkt en de onderhandelingen met potentiële ontwikkelende partijen zijn gestart. Bij de actualisatie in het kader van de begroting of volgende jaarrekening zal worden beoordeeld of een afwaardering van de boekwaarde nodig blijkt.

Voor Hekelstraat worden in samenspraak met potentiële ontwikkelaars plannen uitgewerkt. Op basis van de hoogste indicatieve bieding die op dit moment is uitgebracht, zouden de gemaakte en nog te maken investeringskosten terugverdiend kunnen worden. Op dit moment wordt er daarom voor gekozen om geen aanvullende afwaardering door te voeren.

Plannen met een boekwaarde geadministreerd onder plan Diversen

Termeerstraat B € 1.245.172,-

Bogardeind Noord	€ 703.036,-		
Brugstraat	€ 529.673,-		
	€ 2.477.881,-		

d. Gronden 'Niet ingepland als bouwgronden' (Overige grond- en hulpstoffen)
Volgens de nieuwe richtlijnen in het kader van de Commissie BBV dient voor het activeren van kosten bij niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) een reëel en stellig voornemen te bestaan dat deze in de nabije toekomst bebouwd zullen worden. Deze verwachting moet zijn gebaseerd op een raadsbesluit, waarin inhoud wordt gegeven aan ambitie en planperiode. Voor de projecten Centrum West, Talingstraat, Emopad, Linze en de Landbouwgronden Gijzenrooij betekent dit dat ze gerubriceerd moeten worden onder overige grond- en hulpstoffen.

Naam	Boekwaarde 1-1-2013	Grootte in ha	Boekw./m2
Centrum West (incl. school)	€ 315.779,-	2,38	€ 13,27
Kievit west / Talingstraat	€ 174.412,-	1,30	€ 13,42
	€ 490.191,-	3,68	€ 13,32

Grondcomplex	
Linze	p.m.
Landbouwgronden Gijzenrooij	€ 471.940,-
Geadministreerd onder plan Diversen	
Emopad	€ 221.211,-
	€1.183.342,-

Op de boekwaarde van de drie bovenstaande complexen wordt geen rente bijgeschreven.

Reserve Bovenwijkse voorzieningen,
Indien de weerstandscapaciteit lager wordt dan 75% wordt de ruimte in de Reserve bovenwijkse voorzieningen vrijgeboekt ten gunste van de algemene reserve grondexploitaties. Bij een weerstandsvermogen van 50% of lager wordt (de hoogte van) bestaande claims heroverwogen. In het kader van de meerjarenbegroting kan dan gekeken worden naar andere financiële dekkingsmogelijkheden.

Nu er voor het centrumplan van Mierlo nauwelijks nog sprake is van toevoeging van nieuwe openbare ruimte en het op korte termijn met name nog gaat over de vervanging van bestaande wegen, parkeervoorzieningen, verlichting, meubilair en groen is er bovendien een extra argument om een volledige onttrekking van de investeringskosten uit deze reserve bovenwijks te heroverwegen.

De totale claim per 1 januari 2013 ziet er als volgt uit:

Restant herinrichting Molenweide (incl. kiosk)	€ 214.539,-	
Wijkpark Spoorzone	€ 375.000,-	
Herinrichting Den Binnen	€ 1.454.295,-	
Fase herinrichting Dorpsstraat	€ 1.547.198,-	
Totaal claims		€ 3.591.032,-

Stand reserve

Saldo fonds per 1 januari 2013	€ 4.185.281,-

Vrijval t.g.v. de Reserve grondexploitaties conform eerder besluit	€ 594.249,-

De investeringskosten voor de claims ten behoeve van de herinrichting van de openbare ruimte t.b.v. het centrumplan van Mierlo (Molenweide, Den Binnen en Dorpsstraat) worden op dit moment geactualiseerd. Daaruit moet blijken wat de actuele investeringsbehoefte voor deze gebieden is. Aan de hand daarvan kan dan bepaald worden in hoeverre de claim verlaagd kan worden om de gewenste en overeengekomen investering uit te voeren. Bij een weerstandsvermogen van minder dan 75% dient deze ruimte vrij te worden geboekt t.g.v. de Reserve grondexploitaties.

Nu het weerstandsvermogen onder de 50% is uitgekomen, hebben wij onderzocht wat de mogelijkheden waren om tot een aanvulling van de reserve grondexploitatie te komen. Wij stellen bij de resultaatbestemming voor om een deel van het positieve resultaat in de algemene reserve grondbedrijf te storten en daarnaast doen wij het aanvullende voorstel om het bedrag van de reserve Centrumplan Geldrop € 5.929.463 toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Dit laatste betekent wel dat wij de uitvoeringswerkzaamheden van het centrum Geldrop ten laste van de algemene reserve Grondbedrijf gaan brengen.

Financieringsfonds
Vanwege de stagnerende grondverkopen en de interpretatie dat mogelijk alleen over winstgevende plannen afgedragen moest worden, had in 2011 nauwelijks afdracht aan het financieringsfonds plaatsgevonden. Uiteindelijk bleek de afdracht ook over verliesgevende exploitaties verschuldigd, waardoor in 2012 zowel de extra afdracht over 2011 als de afdracht over 2012 is verwerkt.

Geplande gronduitgifte Mierlo

fase 1	***2013***	***2014***	***2015***	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***	***2025***	***2026***	***2027***	
vd heuvel			6	6	6	6										24
poarte	3	3	3	2												11
vrije kavels	1	2	1	1	1											6
cpo	8	0														8
																49
fase 2																
sociaal	17	9	4		19											49
patio		3		6		6										15
vrije sector	2	3	4	5	10	5	10	3								42
projectbouw		13	5	14	9	18	18	10	10	10	12					119
																225
fase 3 / 4																
sociaal						6	5	10	10	10	10	10	10			71
vrije sector								5	4	4	4	4	5	4		30
projectbouw							3	9	9	9	7	14	8	5		64
																165
Torenweg (vrije sector)		1	1	1	1	1	1									**6**
Den Binnen (appartementen)		5	5													**10**
Brugstraat vrije sector)			1	1												**2**
De Waag (sociaal/project)			4	4												**8**

Hekelstraat

vrije sector			5	5		5			5							**20**
project			5													**5**
Luchen Noord																
sociaal																0
vrije sector													5	5	5	15
projectbouw													6	19	20	45
																60
Termeerstraat																
vrije sector								5	5	10	10	10	5	5		50
projectbouw							10	5	5	5	5	10	10			50
																100
	31	**39**	**44**	**45**	**46**	**47**	**47**	**47**	**48**	**48**	**48**	**48**	**49**	**38**	**25**	**650**
Sociaal 22,5%	25	14	13	4	19	6	5	10	10	10	10	10	10	0	0	146
Project 51,2%	3	19	19	28	15	30	31	24	24	24	24	24	24	24	20	333
vrije sector 26,3%	3	6	12	13	12	11	11	13	14	14	14	14	15	14	5	171
	31	39	44	45	46	47	47	47	48	48	48	48	49	38	25	650

In de afzonderlijke bijlage Grondexploitaties 2012 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Cijfermatige overzichten grondexploitaties
- Specificatie reservering binnen Voorziening grondexploitaties voor afronding van afgesloten plannen
- Meerjarenperspectief Grondbedrijf
- Aankopenoverzicht 2012
- Verkopenoverzicht 2012
- Overzicht van de kredieten van het grondbedrijf

2.3.8 Rechtmatigheid

Inleiding

In de raadsvergadering van 11 maart 2013 is het controleprotocol 2012 (inclusief normenkader) vastgesteld. Tevens is de opdrachtbevestiging accountantscontrole 2012 vastgesteld.
In deze beide documenten wordt vrij uitgebreid ingegaan op het begrip “rechtmatigheid”. Gemakshalve wordt verwezen naar deze beide documenten.
Op de activiteiten die hebben plaatsgevonden in het kader van de rechtmatigheid wordt hierna op ingegaan.

Activiteiten in relatie tot rechtmatigheid

- De inventarisatie wet- en regelgeving 2012 is geactualiseerd. Deze inventarisatie wordt mede gebruikt ter ontsluiting van de wet- en regelgeving op onze website.
- Op basis van bovenstaande inventarisatie is het definitieve normenkader ontwikkeld. Dit is in de raadsvergadering van 11 maart 2013 vastgesteld.
- Begin 2012 is een 1e versie van het normenkader uitgewerkt in het toetsingskader. Dit toetsingskader maakt onderdeel uit van het hierna genoemde Intern Controleplan.
- Bij de aanvang van het jaar 2012 is er een Intern Controleplan 2012 opgesteld. Dit plan is door ons college op 28 februari 2012 voor kennisgeving aangenomen.
- Het Intern Controleplan is de basis voor de interne controle. Deze interne controle is onder andere van belang voor een doelmatig financieel beheer en voor de totstandkoming van de jaarrekening (en de accountantscontrole daarop).
  De uitvoering van de interne controle gebeurt in samenspraak met de accountant.
  In mei 2013 zal de (interne) rapportage over de interne controle 2012 verschijnen.
  Mede op basis van deze rapportage zullen verdere verbeteringen van processen worden doorgevoerd.
- In september 2012 heeft er een tussentijdse controle 2012 door de accountant plaatsgevonden. De bestuursrapportage is, na behandeling in de auditcommissie d.d. 27 november 2012, op 11 maart 2013 door de raad voor kennisgeving aangenomen.
  Op basis van de resultaten van de managementrapportage zijn er enkele aanvullende activiteiten verricht.

JAARREKENING
2012

3 Jaarrekening

Hierna wordt via de balans met toelichting en de programmarekening met toelichting op productgroepen de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2012 gerealiseerd beleid.

Balans per 31 december

bedragen x € 1.000,-) **ACTIVA**	**Ultimo 2012**		**Ultimo 2011**	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa:				
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	93		42	
Totaal immateriële vaste activa		***93***		***42***
Materiële vaste activa:				
- Investeringen met een economisch nut				
- gronden uitgegeven in erfpacht	745		745	
- overige investeringen met een economisch nut	49.360		49.319	
- Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	11.575		8.949	
Totaal materiële vaste activa		***61.680***		***59.013***
Financiële vaste activa:				
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	0		0	
- Overige langlopende leningen u/g	27.502		27.900	
- Overige uitzettingen rentetypische looptijd >1 jaar	9.462		9.576	
- Kapitaalverstrekking deelnemingen	95		95	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	100		110	
- Leningen overige verbonden partijen	750		750	
Totaal financiële vaste activa		***37.909***		***38.431***
Totaal vaste activa		**99.682**		**97.486**
Vlottende activa				
Voorraden:				
- Grond- en hulpstoffen:				
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	6.128		7.345	
- niet ingepland als bouwgronden (overige- grond- en hulpstoffen)	1.618			
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	35.731		35.245	
- Voorziening dekking verliessaldi	-11.986		- 5.916	
Totaal voorraden		***31.491***		***36.674***
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
- Vorderingen op openbare lichamen	4.808		3.384	
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	3		20	
- Overige vorderingen	3.649		3.231	
- Overige uitzettingen	13		13	
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		***8.473***		***6.648***
Liquide middelen:				
- Kassaldi	11		25	
- Bank- en girosaldi	275		199	
Totaal liquide middelen		***286***		***224***
Overlopende activa		***2.423***		***2.028***
Totaal vlottende activa		**42.673**		**45.574**
Totaal generaal		**142.355**		**143.060**

(bedragen x € 1.000,-) **PASSIVA**	**Ultimo** **2012**		**Ultimo** **2011**	
Vaste passiva				
Eigen vermogen:				
- Algemene reserve	13.022		17.258	
- Bestemmingsreserves	19.760		20.520	
- Resultaat nog te bestemmen: Grondexploitaties	262		-406	
- Resultaat nog te bestemmen : Algemeen	5.028		1.124	
Totaal eigen vermogen		***38.072***		***38.496***
Voorzieningen:				
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.349		7.023	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.696		2.106	
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	4.272		4.021	
Totaal voorzieningen		***13.317***		***13.150***
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	71.951		66.131	
- onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	814		814	
- Door derden belegde gelden	742		720	
- Waarborgsommen	498		492	
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		***74.005***		***68.157***
Totaal vaste passiva		**125.394**		**119.803**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar				
- Kasgeldleningen	0		8.500	
- Bank- en girosaldi	6.160		3.966	
- Overige schulden	6.670		5.324	
Totaal vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		***12.830***		***17.790***
Overlopende passiva		***4.131***		***5.467***
Totaal vlottende passiva		**16.961**		**23.257**
Totaal generaal		**142.355**		**143.060**
Garantstellingen		86.595		91.467

3.2 Toelichtingen

3.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 4 jaar afgeschreven.
De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan vanaf het moment van de eerste uitgaven.
Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut.
In erfpacht uitgegeven gronden
De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).
Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.
De annuïtaire methode wordt toegepast voor investeringen t.b.v. de producten afval en riolering. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van de eerste uitgaven lineair afgeschreven, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.
In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.
Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.
Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

Afschrijvingstabel

Afschrijvingstabel behorende bij Beleidskader Waarderen en Afschrijven Activa
In deze tabel zijn de afschrijvingstermijnen opgenomen naar soort van investering.

Soort investering	afschrijvingstermijn in jaren
Immateriële vaste activa	
kosten van het sluiten van geldleningen en disagio	max looptijd van de lening
kosten van onderzoek en ontwikkeling	4
Materiële vaste activa	
Gronden en terreinen	geen afschrijving
Woonruimten	40
Bedrijfsgebouwen	
nieuwbouw	40
noodgebouw	15
restauratie/renovatie	20
verbouwing oorspronkelijk gebouw (uitbreiding)	restant gebruiksduur
club- en kleedgebouw	25
technische installaties	15
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	
lichtmasten	
- masten	40
- armaturen	20
bestratingen	25
bruggen/viaducten/duikers	25
wandel- en fietspaden	25
onderbouw kunstgrasmat	30
kunstgrasmat voetbal	10
kunstgrasmat hockey	15
gravel sportvelden	10
bitume sportvelden	20
asfalteren paden sportparken	25

masten sportveldverlichting	25
armaturen verlichting sportparken	20
speelterreinen/speelplaatsen	15
riolering	
- riool vrijvervalleidingen	50
- riool persleidingen	40
- riool pompen vv stelsel	20
- riool pompen drukriool	20
- riool bergbezinkbasssins	50
- riool elektronische software	3
- riool elektronische hardware	6
gemalen	
- pomp	15
- bouwkundig gedeelte gemaal	40
reconstructies plantsoenen	20
groenreconstructies planvoorbereiding	5
verkeersmaatregelen	25
verkeersregelinstallaties	
- masten	40
- armaturen	20
- automaat	15
parkeermeters/automaten	6
ondergrondse containers/diftar	
- container	10
- betonbak	15
- diftarzuil	5
aanleg volkstuinen	25
abri's	10
bewegwijzering/verkeersborden	8
Vervoermiddelen	
brandweerwagens (o.a. blusvoertuigen, tankautospuit)	15
personenbus (brandweer)	7
hoogwerker (brandweer)	20
hydraulisch gereedschap (brandweer)	10
straatveger	6
personenwagen	7
vrachtwagen/zoutstrooier	10
tractoren	10
hoogwerker	15
kolomhefbrug	20
afzetcontainers	15
elektriciteitsvoorziening evenementen	15
speedvisor (snelheidsmeter)	7
Machines apparaten en installaties	
beregeningsinstallaties	15
randapparatuur C2000/communicatie app. (brandw.)	5
ademluchtapparatuur (brandweer)	10
ademluchtcompressoren (brandweer)	15
automatiseringsapparatuur	5
brandweeruitrusting	5
uniformkleding (brandweer)	12

telefooninstallaties	6
geluidsinstallaties	10
groot gereedschap (machines)	10
foto/videoapparatuur	3
stemmachine	10
kopieerapparaat	5
Overige materiële activa	
(bureau)stoelen	6
meubilair	15
inventaris	15
software	5
aankondigingborden	10
hekwerken/ballenvangers	25
wedstrijddoelen	15
jeugddoelen	8
digitale luchtfoto's	5

Financiële activa	
Leningen aan woningbouwcorporaties	geen afschrijving
Overige langlopende leningen	geen afschrijving
Aandelen in gemeensch. Regeling alsmede deelnemingen	geen afschrijving
Effecten	geen afschrijving
Bijdrage in activa van derden	economisch levensduur

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.
Overeenkomstig de d.d.16 december 2004 door de gemeenteraad vastgestelde beleidsnota worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven. Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa
De leningen verstrekt aan woningbouwcorporaties zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Voorraden
De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.
De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.
Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.
Voor bepaling van de hoogte van deze voorziening zijn onderstaande richtlijnen vastgesteld.

Privaatrechtelijke vordering	ouder dan
Verhuur sportvelden en sporthallen	360 dagen
Verhuur gebouwen incl. woonwagens	360 dagen
Pachten en verhuur van gronden	360 dagen
Bijdragen leerlingenvervoer	360 dagen
Aanleg van inritten en rioolaansluitingen	360 dagen
Staangelden kermis	360 dagen
Verkoop gronden	360 dagen
Woninguitzettingen	360 dagen
Schades aan gemeentelijke eigendommen	780 dagen
Overigen (geen belastingen)	360 dagen en posten apart bezien

Publiekrechtelijke vordering	
Voor alle vorderingen geldt	780 dagen

Liquide middelen en overlopende posten.
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen. Hierbij is rekening gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

3.2.2 Toelichting op de balans per 31 december
(bedragen X € 1.000,00)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa
De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	2012	2011
Kosten onderzoek en ontwikkeling	93	42
	93	42

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2012:

	Boekwaarde 01-01-2012	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaard eringen	Boekwaarde 31-12-2012
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	42	220	0	169	0	0	93
Totaal	42	220	0	169	0	0	93

De in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.
(bedragen x € 1,00)

Omschrijving project	Begroting	Realisatie t/m 2011	Realisatie 2012	Restant
Voorbereiding loc.keuze nieuw gem.huis 1)	600.000	494.497	30.073	75.430
Opstellen parkeernota en VCP 1)	0	244.581	40.816	-285.397
Invoering raadsplein 1)	30.000	22.752	0	7.248
Verbreed gem.rioleringsplan	95.000	31.769	63.253	-22
Samenwerking diens Dommelvallei	41.250	0	38.680	2.570
Samenwerking St Anna zorggroep	25.000	0	35.061	-10.061
Taxatie en verkoopkosten vastgoed	20.000	0	8.135	11.865
Groenstructuur en beheersplannen	16.276	12937	3.339	0
	827.526	806.536	219.357	-198.367

1) Deze investeringen zijn t.l.v. reserves gebracht en daaronder toegelicht

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
In erfpacht uitgegeven gronden	745	745
Overige investeringen met een economisch nut	49.360	49.392
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	11.575	8.876
Totaal	61.680	59.013

.

De **overige investeringen met economisch nut** kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	2012	2011
Gronden en terreinen	2.093	2.103
Gebouwen: -woonruimten	216	222
-bedrijfsgebouwen	21.800	22.468
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	21.828	21.142
Vervoermiddelen	970	951
Machines, apparaten en installaties	1.283	1.231
Overige materiële vaste activa	1170	1275
	49.360	49.392

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 01-01-2012	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2012
Gronden en terreinen	2.103	-10	0				2.093
Gebouwen: - woonruimten	222			6			216
Gebouwen:- bedrijfsgebouwen	22.468	487		1.155			21.800
Grond-, weg- en waterbouwk.werken	21.068	1.210		450			21.828
Vervoermiddelen	951	211	15	177			970
Machines, apparaten, installaties	1.231	350		298			1.283
Overige materiële vaste activa	1.275	239		344			1.170
				0			
Totaal	**49.318**	**2.487**	**15**	**2.430**	**0**	**0**	**49.360**

De boekwaarde per 1-1-2012 wijkt op het onderdeel grond-,weg- en waterbouwkundige werken € 74.000 af. Dit betreft de revitalisering van industrieterrein De Smaale, hetgeen onder maatschappelijk nut moet worden verantwoord.

De in het boekjaar gedane (des)investeringen (minus bijdragen van derden) staan in onderstaand overzicht vermeld.
(x € 1,00)

Omschrijving project	Begroting	Realisatie t/m 2011	Realisatie In 2012	Restant
Ombouwen strooiers gladheidbestrijding	50.000	41.149	0	8.851
Vervoermiddel 25-BH-SL	49.450	1.270	48.180	0
Vervoermiddel 76-BH-RJ	48.647	1.270	47.377	0
Vervoermiddel 24-BH-SL	50.000	1.270	44.542	4.188
Personenbus brandweer	40.000	0	49.265	-9.265
Tankautospuit Geldrop	5.000	0	3.090	1.910
Tankautospuit Mierlo	5.000	0	3.090	1.910
Sneeuwploeg	20.000	17.965	0	2.035
Sneeuwploeg	20.000	0	11.821	8.179
Renovatie gemeentewerf Geldrop	280.402	0	27.664	252.738
Terrein kermis- en marktwagens, riool	29.997	2.151	30.987	-3.141
Herinr.Geldropseweg, riool	0	0	-539.900	539.900
Herinr.Rulstraat, riool	239.896	108.503	124.890	6.503
Herinr.Papenvoort, riool	426.413	172.396	205.027	48.990
Herinr.Rielsedijk, riool	88.456	119.114	-37.106	6.448
Herinr.zuidelijke ventw Mierloseweg, riool	20.194	1.580	20.937	-2.323
Herinr.Volmolenplein fase 2, riool	34.000	21	1.173	32.806
Herinr.Bissch.v.Mierlostr.,riool	233.028	169.214	55.500	8.314
Herinr. Industrieweg Mierlo, riool	238.011	6.307	4.161	227.543
Herinr.Dorpstr.(Magrietstr./Heuvel),riool	1.056.000	15.384	114.116	926.500
Herinr.Brugstr.(Marktstr./Ehvskanaal),riool	581.000	99.805	440.675	40.520
Afkop. hemelwater industrieterr Smaale	1.394.054	77.316	52.949	1.263.789
Rioolvergroting Bosrand	157.000	15.896	144.785	-3.681
Grondwateroverl Skandia en Coevering-W	2.500.000	153.372	64.018	2.282.610
Meetplan, PVE, riolering	125.000	72.118	0	52.882
Infiltratieriool Adm. Byrdstr	193.000	0	4.959	188.041
Riool Ln 4 Hkinderen	35.000	0	210.375	-175.375
Hondenbeleid	168.000	73.412	28.887	65.701
Diverse apparatuur repro	55.000	9.463	2.128	43.409
!0 Bureaustoelen	7.500	899	0	6.601
Mobiele telefonie	34.689	9.956	3.407	21.326
Telefooncentrale	288.201	22.871	116.210	149.120
Verlichting	20.000	567	0	19.433
Tapijt gemeentehuis Geldrop	200.000	158.410	18.265	23.325
Cv gemeentehuis Geldrop	97.133	78.641	0	18.492
Investeringen I&A plan 2011	135.000	42.791	82.281	9.928
Informatiebeleidsplan 2009	583.333	405.924	145.610	31.799
Informatiebeleidsplan 2010	676.984	0	3.455	673.529
Gebouw brandweerkazerne Luchen	770.000	514.041	282.352	-26.393
Installaties brandweerkazerne Luchen	260.000	133.008	135.596	-8.604
School Luchen	3.765.671	0	37.357	3.728.314
Nieuwb.bs Coevering	4.391.882	87.533	181.354	4.122.995
Div. voorz. Brede school Coevering	1.941.451	0	0	1.941.451

Turnmatten sph Kievit	11.000	8.708	0	2.292
Renovatie kleed/waslokalen sph Weijer	283.000	227.434	602	54.964
Asfaltpaden spp Bronzenwei	35.000	10.002	-1.597	26.595
BTW teruggaaf div. investeringen buitensp	0	0	-256.941	256.941
Vervanging turnmatten sph Weijer	12.000	0	10.043	1.957
Onderdelen scheidingswand sph Weijer	19.500	0	13.233	6.267
Ballenvangers spp Ark	55.000	0	38.975	16.025
Verlichting veld 5 spp Ark	42.500	0	32.469	10.031
Kunstgrasveld spp Bronzewei	370.000	0	27.564	342.436
Kunstgrasvelden spp Kievit	830.000	0	426.649	403.351
Rolstoeltoegankelijkheid Hofdael	45.000	40.666	0	4.334
Koffiezetapparatuur Hofdael	10.500	0	10.115	385
	23.027.892	**2.900.427**	**2.470.589**	**17.656.876**

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 01-01-2012	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2012
Grond-, weg- en waterbouwk.werken	8.936	3.654		751	273	0	11.566
Overige materiële vaste activa	14			5			9
Totaal	**8.950**	**3.654**	**0**	**756**	**273**	**0**	**11.575**

De boekwaarde per 1-1-2012 wijkt op het onderdeel grond-,weg- en waterbouwkundige werken € 74.000 af. Dit betreft de revitalisering van industrieterrein De Smaale, hetgeen onder maatschappelijk nut moet worden verantwoord. In 2011 was dit onder economisch nut verantwoord.

Bijdragen van derden:

- Subsidie herinrichting Rulstraat
- Bijdrage herinrichting Adm. Byrdstraat
- Subsidie verbeteren toegankelijkheid bushaltes

De volgende investeringen (minus de bijdragen van derden) in de openbare ruimte met een **maatschappelijk nut** zijn in het boekjaar geactiveerd.
(x € 1,00)

Omschrijving project	Begroting	Realisatie t/m 2011	Realisatie In 2012	Restant
Herinrichting Geldropseweg 1)	0	0	539.900	-539.900
Herinrichting Papenvoort	561.569	202.696	300.181	58.692
Kruispunt Nuenenseweg/Mierloseweg	550.000	15.244	598	534.158
Reconstructie Brugstraat	868.000	322.055	907.644	-361.699
Dynamisering centrum Mierlo 2)	600.000	455.456	71.703	72.841
Herinrichting Rielsedijk	174.103	111.048	50.364	12.691
Dynamisering centrum Geldrop 3)	1.619.000	895.115	129.895	593.990
Herinrichting Molenweide/hertenkamp	355.973	141.434	0	214.539

Fietspad Rielsedijk-station	3.190	3.190	0	0
Herinr.Bissch.v.Mierlostraat	260.780	303.001	-51.526	9.305
Herinr.Rulstraat	255.435	185.806	57.755	11.874
Terrein kermis en marktwagens	105.003	5.241	110.756	-10.994
Verbeteren toegankelijkheid bushaltes	479.353	549.353	-58.238	-11.762
Vervanging VRI's	620.000	239.826	120.671	259.503
Openbare ruimte Adm. Byrdstraat	585.000	43.011	330.311	211.678
Reconstructie Dorpstraat	865.000	9.429	96.654	758.917
Herinrichting Industrieweg	216.990	5.750	3.793	207.447
Herinr.zuidelijke ventweg Mierloseweg	29.806	2.331	30.900	-3.425
Revitalisering industrieterr Smaale	810.000	74.927	329.628	405.445
Herinr. Volmolenplein fase 2	252.000	157	8694	243.149
Dynamiseren centr Mierlo Den Binnen	1.515.295	0	11.326	1.503.969
Openbare verlichting Mierlo, masten	0	0	203.643	-203.643
Openbare verlichting Mierlo, armaturen	0	0	136.060	-136.060
Busbaan Gijzenrooiseweg	26.000	0	3.219	22.781
Begraafplaats Aragorn	58.000	0	20.589	37.411
Geldropseweg-Termeerstraat	190.000	0	230	189.770
Kruispunt Bogardeind	20.000	0	25.706	-5.706
	11.020.497	**3.565.070**	**3.380.456**	**4.074.971**

1)Dit betreft een correctie tussen de activering van straten en riolering op basis van de nacalculatie.
2) De investering wordt ten laste van de algemene reserve grondexploitaties gebracht.
3) De investering wordt ten laste van de reserve centrumplan Geldrop gebracht.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2012 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2012	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2012
Overige langlopende leningen	27.900	708		1.105	0	0	27.503
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	9.576			114			9.462
Kapitaalverstrekking deelnemingen	95						95
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	110	20		30			100
Leningen overige verbonden partijen	750						750
Totaal	**38.431**	**728**	**0**	**1.249**	**0**	**0**	**37.910**

De investeringen hebben o.a. betrekking op:

- Opname uit depots hypotheekverstrekkingen personeel
- VROM-startersleningen (SVN)
- Fietsstimuleringsproject

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Grond- en hulpstoffen:		
niet ingepland als bouwgronden	1.618	1.322
niet in exploitatie genomen bouwgronden	6.128	6.023
Onderhanden werk:		
bouwgronden in exploitatie	35.731	35.245
	43.477	42.590
Voorziening dekking verliessaldi	-11.986	-5.916
Totaal	31.491	36.674

Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekwaarde 01-01-2012	**Investe-ringen**	**Inkomsten**	**Winst uitname**	**Boekwaarde 31-12-2012**	**Voorziening Verlieslatend complex**	**Balans waarde 31-12-2012**
Gronden in voorraad:							
Spaarpot							
Oost/Nueneseweg	0	9			9		9
Diversen	2.478	9	374	365	2.478		2.478
Hekelaar	1.166	9			1.175		1.175
Spoorzone	1.342	40			1.382		1.382
Luchen-Noord	1.037	47			1.084		1.084
Totaal	6.023	114	374	365	6.128		6.128

Van de niet ingepland als bouwgronden (overige grond- en hulpstoffen) kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekwaarde 01-01-2012	**Investe-ringen**	**Inkomsten**	**Winst uitname**	**Boekwaarde 31-12-2012**	**Voorziening Verlieslatend complex**	**Balans waarde 31-12-2012**
Gronden in voorraad:							
Landbouwgr.Gijzenrooi	470	2			472		472
Centrum West	44	272			316		316
Diversen/Emopad	221				221		221
Kievit west/Talingstraat	152	22			174		174
Linze	435				435	435	0
TOTAAL	1.322	296			1.618	435	1.183

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2012 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2012	Investering	Inkomsten	Winst Uitname	Boekwaarde 31-12-2012	Voorziening Verlieslatend Complex	Balanswaarde 31-12-2012
Grondexploitatie:							
Stadsvernieuwingsgebieden:							
Braakhuizen West	1.059	139			1.198	661	537
Centrum Oost	487	36	523		0		0
Termeerstraat	3.931	184			4.115	1.545	2.570
Mackenziestraat	299	28			327	2	325
Stationsstr./Heggestr.	532	-332	288	88	0		0
Spaarpot	1	1			2		2
TOTAAL	6.309	56	811	88	5.642	2.208	3.434

	Boekwaarde 01-01-2012	Investering	Inkomsten	Winst Uitname	Boekwaarde 31-12-2012	Voorziening Verlieslatend Complex	Balanswaarde 31-12-2012
Bouwexploitaties:							
Torenweg	883	48			931		931
Luchen	27.505	3.410	2.330		28.585	8.876	19.709
Rielsepark	548	25			573	42	531
TOTAAL	28.936	3.483	2.330	0	30.089	8.918	21.171

Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de toelichting op de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen korter dan één jaar
De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort Vordering	Saldo 31-12-2012	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2012	Gecorrigeerd saldo 31-12-2011
Vorderingen op openbare lichamen	4.808		4.808	3.384
Rekening courant verhouding met niet financiële instellingen	3		3	20
Overige vorderingen	5.501	1.852	3.649	3.231
Overige uitzettingen	13		13	13
Totaal	**10.325**	**1.852**	**8.473**	**6.648**

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	2012	**2010**
Kassaldi	11	25
Banksaldi	202	184
Girosaldi	73	15
	286	224

Overlopende activa:
De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2012	2011
Vooruitbetaalde bedragen	5	183
Nog te ontvangen bedragen	2.418	1.845
	2.423	2.028

PASSIVA

Eigen vermogen
Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2012	2011
Algemene reserve	13.022	17.258
Bestemmingsreserves	19.760	20.520
	32.782	37.778
Resultaat na mutaties in reserves	5.290	718
Totaal	38.072	38.496

Het verloop in 2012 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Reserves	Saldo 01-01-2012	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2011	Saldo 31-12-2012
Inkomensreserve	6.000				6.000
Algemene reserve	4.074	1.603	2.739	562	3.500
Algemene reserve grondexploitaties	7.183	3.078	6.333	-405	3.523
Centrumplan Geldrop	6.068		139		5.929
Behoedzaamheidreserve	800		800		0
Sociale Zaken	65		65		0
Dorpsgezicht 't Broek	50				50
Realisatie publieksbalie	0	59		441	500
Gemeentelijke huisvesting	0	300			300
Uitwerking strategische visie	213		74	121	260
Bovenwijkse voorzieningen	4.184	1	646		3.539
Personeel en organisatie	178	5			183
Basissch./gymlok.Ganzebloem	2.076	93	2.169		0
Onderwijshuisvesting (IHP)	1.562	2.279	60		3.781
Geoormerkte gelden Gem.Fonds	320	297	132		485
WWB-inkomensdeel	250				250
WMO	1.099				1.099
Verkoopopbrengst HNG	2.095		233		1.862
Speeltuin De Viking	29	14			43
Hondenbeleid	95		27		68
Reconstructie Buitengebied	66		66		0
Recreatie en toerisme	0	39			39
Tijdelijk begrotingstekort	1.371				1.371
Totaal	37.778	7.768	13.483	719	32.782

Onder “Bestemming resultaat” staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar.

Specificatie Onttrekking Algemene reserve

Bedrag	*Omschrijving (bedragen X € 1,00)*
30.073	Locatiekeuze nieuw gemeentehuis
66.271	Crisismaatregel kleedlokalen voetbalvereniging Geldrop
58.044	Crisismaatregel kleedlokalen voetbalvereniging Braakhuizen
18.344	Crisismaatregel vervanging verkeersregelinstallaties
7.820	Crisismaatregel Dravikstraat
11.086	Crisismaatregel Adm. Byrdstraat
3.538	Crisismaatregel riool Drasvikstraat
3.339	Groenstructuur- en beheerplan
34.316	Afvoer teerhoudend asfalt
19.582	Fietsstimuleringsproject
2.483.467	Naar algemene reserve grondexploitaties
823	Overlast verwilderde zwerfkatten
2.353	Woonwensenonderzoek en woonvisie
2.739.056	

De volgende reserves zijn bestemd ter dekking van de investeringen:

***Omschrijving** (bedragen X € 1,00)*	***U/I 2012***	***Reserves***	
Immateriële vaste activa			
Locatiekeuze nieuw gemeentehuis	30.073	Algemene	
Groenstructuur- en beheerplannen	3.339	Algemene	
Quickscans parkeren kern Geldrop	8.236	Centrumplan Geldrop	
Samenwerking dienst Dommelvallei	31.671	Strategische visie	
Samenwerking St Anna Zorggroep	35.061	Strategische visie	
Opstellen parkeernota en VPC	40.816	Bovenwijks	
Totaal	149.196		
Materiële vaste activa met economisch nut			
Uitbr Ganzebloemschool	165.196	basissch Ganzebloem	Kap.lasten
Nieuwb basissch Coevering	7.953	onderwijshuisv/IHP	kap.lasten
Nieuwb basissch Luchen	278	onderwijshuisv/IHP	kap.lasten
Binnenklimaat Schrijverke	2.232	onderwijshuisv/IHP	kap.lasten
Binnenklimaat Lucia	3.163	onderwijshuisv/IHP	kap.lasten
Binnenklimaat St. Jozef	3.432	onderwijshuisv/IHP	kap.lasten
St Jozefschool	38.676	onderwijshuisv/IHP	kap.lasten
Riool Dravikstraat	3.538	Algemene	kap.lasten
Grond St Jozefschool	4.436	onderwijshuisv/IHP	kap.lasten
Totaal	228.904		
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut			
Voorbereiding dynamisering centrum Mierlo	71.703	Grondbedrijf	
Taxatie- en verkoopkosten vastgoed	8.135	Strategische visie	
Herinr. Dravikstraat	7.820	Algemene	kap.lasten
Vervanging VRI's	18.344	Algemene	kap.lasten
Openbare ruimte Adm. Byrdstr.	11.086	Algemene	kap.lasten
Dynamiseren centrum Mierlo	11.326	Bovenwijks	
Dynamisering Centrum Geldrop	129.895	Centrumplan Geldrop	
Totaal	258.309		
Financiële vaste activa			
Fietsstimuleringsproject	19.582	Algemene	

Totaal	19.582		

Toelichting

Inkomensreserve
Deze reserve heeft als doel zorg te dragen voor een vaste rentebaat voor de exploitatie. Door voor deze reserve een vast minimum te hanteren (€ 6.000.000) is in ieder geval sprake van een structureel dekkingsmiddel.

Algemene Reserve
Deze reserve heeft als doel het opvangen van eventuele rekeningtekorten en te fungeren als algemeen weerstandsvermogen van de gemeente. Voor deze reserve is een bodem afgesproken van € 3,5 miljoen. Op deze reserve zijn het afgelopen jaar diverse mutaties gedaan. Bij de vaststelling van de MPB 2012-2015 is besloten om een 3-tal overhevelingen te doen: behoedzaamheidreserve € 800.000, € 131.776 reserve geoormerkte gelden en voorziening egalisatie afvalstoffenheffing € 409.492. Ook bij de actualisatie beleidsnota reserves en voorzieningen is besloten om geld over te hevelen. Het gaat daarbij om de reserve sociale zaken € 64.787 en reserve reconstructie buitengebied € 66.391. Ook een deel van het positieve jaarrekeningsaldo 2011 is gestort en een deel van het positieve saldo 2012 zal nog gestort worden. Daarnaast werd een bedrag van € 2.483.467 onttrokken om de algemene weerstandscapaciteit van het grondbedrijf te vergroten. Door deze onttrekking schoot de algemene reserve door de bodem van € 3,5 miljoen en is vervolgens € 124.246 gestort in deze reserve om op het benodigde minimum uit te komen.

Algemene reserve grondexploitaties
Het doel van deze reserve is:

- buffer voor conjuncturele risico's;
- buffer voor exploitatierisico's;
- voeding van de voorziening dekking verliessaldi grondbedrijf;
- ruimte om tekorten op nieuwe stadsvernieuwingsplannen te dekken;
- ruimte om strategische aankopen te financieren.

Bestemmingsreserves

Centrumplan Geldrop
Ten laste van de algemene reserve van het grondbedrijf is deze reserve in 2008 tot een bedrag van 7 miljoen gevormd. Bij deze jaarrekening doen wij het aanvullende voorstel om deze reserve weer terug te storten naar de algemene reserve van het grondbedrijf.

Gemeentelijke behoedzaamheidreserve
Bij de MPB 2012-2015 is besloten deze reserve op te heffen en het bedrag van € 800.000 over te hevelen naar de algemene reserve.

Reserve Sociale Zaken
Bij de actualisatie beleidsnota reserves en voorzieningen is besloten deze reserve op te heffen en het bedrag van € 64.787 over te hevelen naar de algemene reserve.

Reserve Dorpsgezicht 't Broek
Het doel van deze reserve is het handhaven van het dorpsgezicht 't Broek in de kern Mierlo met betrekking tot woningen en straataanzicht. Bij de vaststelling van de MPB 2011-2014 is besloten dat deze reserve een maximum van € 50.000 moet hebben.

Reserve Uitwerking Strategische visie

Bij de jaarrekening 2009 en 2011 is besloten om respectievelijk € 213.315 en € 121.202 van het positieve saldo te storten in deze reserve. In 2012 zijn de eerste uitgaven geboekt ten laste van deze reserve. Het gaat om bijdragen aan de samenwerking met de St. Anna Zorggroep en voor de samenwerking in de Dommelvallei. Daarnaast zijn er lasten t.b.v. het project afstoten vastgoed ten laste van deze reserve geboekt.

Reserve Bovenwijkse voorzieningen
Gemeentelijke grondbedrijven gebruiken een fonds voor bovenwijkse voorzieningen om projecten, zoals ontsluitingswegen, groenparken, rioolretentiebassins e.d. die door meerdere nieuwe wijken of ook deels door de bestaande bebouwing worden veroorzaakt (mede) te bekostigen. De voeding geschiedt dan door afdracht uit de verkoopopbrengsten, van een in de grondexploitatieopzet van de wijk vastgelegd bedrag. Ook aan derden-exploitanten kan een bijdrage worden gevraagd, mits er een verband tussen de voorziening en de bijdrage kan worden aangetoond. In de paragraaf Grondbeleid worden de claims op deze reserve altijd opgesomd. In 2012 zijn er kosten van de opstelling parkeerbeleidsplan en het verkeerscirculatieplan ten laste van deze reserve gebracht. Ook zijn er nog lasten van de dynamisering centrum Mierlo ten laste van gekomen.

Reserve Personeel en organisatie
Het doel van deze reserve is om de onvoorziene problemen in de gemeentelijke bedrijfsvoering op te vangen. Hierbij wordt met name gedacht aan problemen met de personele bezetting (bijv. onderbezetting door ziekte e.d.).
Deze reserve heeft een minimum en tevens een maximum van € 200.000. Tekorten op de exploitatie kunnen dus tot een bedrag van € 200.000 uit deze reserve gedekt worden. Hier geldt dus ook de automatische aanvulling binnen de exploitatie van deze reserve tot de noodzakelijke omvang van € 200.000. In 2011 zijn de uitgaven van de 1 maal in de 5 jaar te organiseren organisatiebrede teambuildingsdag ten laste van deze reserve geboekt. Normaliter was de afspraak dat onttrekkingen uit deze reserve automatisch ten laste van de exploitatie aangevuld zou worden. Dat is nu niet nodig om dat de komende 4 jaar geen organisatiebrede teambuildingsdag gepland staat en derhalve 4 jaar lang een bedrag in deze reserve wordt gestort ter compensatie van deze onttrekking. In 2012 is daarom nu het eerste bedrag van € 5.562 bijgestort.

Reserve basisschool/gymlokaal Ganzebloem
Bij de actualisatie beleidsnota reserves en voorzieningen is besloten deze reserve op te heffen. Er is een bedrag van € 2.004.230 overgeheveld naar de reserve onderwijshuisvesting.

Reserve onderwijshuisvesting (IHP)
Doel is de toekomstige huisvestingsplannen onderwijs realiseerbaar maken.
Vanaf 2013 zal ook de kapitaallasten van de investering basisschool/gymlokaal Ganzebloem ten laste van deze reserve worden gebracht.
Maximum: n.v.t.
Voeding: storting uit algemene middelen.

Reserve geoormerkte gelden gemeentefonds
Via het ministerie van Binnenlandse Zaken ontvangen wij de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds. Deze door de gemeente te ontvangen gelden zijn vrij besteedbaar. Dit laatste neemt echter niet weg dat de gemeenten wel geacht worden om met deze gelden bepaalde zaken te realiseren. De gemeenteraad kan er dus voor kiezen om bepaalde gelden te oormerken.
Deze reserve is ingesteld omdat het in de praktijk voorkomt dat wij in enig jaar éénmalige gelden ontvangen die wij willen oormerken maar waarbij wij er niet in meer in slagen om deze gelden nog hetzelfde jaar voor het beoogde doel in te zetten. Zo zijn er in het verleden gelden in deze reserve gestopt voor schuldhulpverlening, WMO en de invoering van de WABO.
In 2012 is € 62.000 voor het Nationaal uitvoeringsprogramma e-overheid (NUP) in deze reserve gestopt. Verder zijn gestort de jaarschijf 2011 combinatiefuncties € 65.888, buurtsportcoaches €

12.760, transitiekosten vorming RUD € 39.500, gelden t.b.v. de decentralisaties awbz € 82.784 en jeugdzorg € 24.279.
Bij de MPB 2012-2015 is besloten het bedrag van € 131.776 van de combinatiefuncties (jaarschijf 2010) over te hevelen naar de algemene reserve.

Reserve WWB-Inkomensdeel
Het doel van deze reserve is het egaliseren van de kosten van het WWB-Inkomensdeel.
Maximum: De Rijksuitkering ligt rond de € 6 miljoen. Besloten is om ± 20% van dit bedrag als maximum te reserveren om eventuele schommelingen op te vangen. Het maximum is hierbij vastgesteld op € 1,25 miljoen.
Minimum: Het minimum is vastgesteld op € 250.000.
In 2012 is er een overschot ontstaan op het WWB inkomensdeel doordat de IAU uit 2011 toegekend en ontvangen is. Een onttrekking is derhalve niet aan de orde. Aan de hand van het stroomschema wordt deze reserve bij een positief jaarrekening resultaat gevoed.

Reserve WMO
Het doel van deze reserve is het egaliseren van de kosten van de WMO (inclusief de daarin opgegane kosten WVG).
Maximum: De via de algemene uitkering ontvangen gelden liggen rond de € 5 miljoen (€ 3,1 miljoen WMO en € 1,9 miljoen WVG). Besloten is 25% van dit bedrag als maximum te reserveren om eventuele schommelingen op te vangen. Het maximum is hierbij vastgesteld op € 1,25 miljoen.
Minimum: Het minimum is vastgesteld op € 250.000.
Op verzoek van de raad (motie bij de MPB 2013-2016) is bij de beleidsrapportage 2012 besloten om deze egalisatiereserve in te zetten voor het volledige WMO-beleidsveld Het WMO-beleidsveld bestaat dan uit de voorheen zo geheten Wet voorzieningen gehandicapten, de Huishoudelijke verzorging, de overgedragen subsidieregelingen AWBZ, de uitvoeringskosten en de aan deze reserve toegevoegde toekomstige decentralisaties in het sociaal domein (jeugdzorg en begeleiding AwbZ).

Verkoopopbrengst HNG
Het gaat hier om een bedrag dat is ontvangen (verkoopopbrengst) en dat is ingezet om de jaarlijks wegvallende winstuitkering te dekken. Het bedrag van € 232.726 bestaat uit € 167.242 Geldrops aandeel en € 65.484 Mierloos aandeel en wordt 25 jaar lang (van 1996 t/m 2020) ten gunste van de exploitatie gebracht.
Voor de jaren 2013 tot en met 2020 rust op deze reserve nog een claim van 8 onttrekkingen van € 232.726.

Reserve Investeringen speeltuin de Viking
Doel: Op basis van een door de wijkvereniging Braakhuizen-Zuid in te leveren investeringsplan investeringen te kunnen uitvoeren aan de speeltuin de Viking.
Toevoeging/Onttrekking:
In de begroting is naast de gebruikelijke subsidie, € 23.462 opgenomen voor toekomstige investeringen. Wanneer in een jaar hogere investeringen gedaan worden, wordt uit de betreffende reserve onttrokken.

Reserve hondenbeleid
Op basis van het onderzoeksrapport van de accountant is de voorziening egalisatie hondenbeleid in 2009 overgebracht naar de bestemmingsreserves. Egalisatie rekening voor zowel kosten als opbrengsten met als doel forse afwijkingen in de tariefstelling te voorkomen. Op deze wijze wordt er voor gezorgd dat alle gelden die worden ontvangen via de hondenbelasting ingezet worden voor de uitvoering van hondenbeleid. In 2012 wordt € 27.169 onttrokken aan de reserve Hondenbeleid.

Reserve Reconstructie buitengebied

Bij de actualisatie beleidsnota reserves en voorzieningen is besloten deze reserve op te heffen en het bedrag van € 66.391 over te hevelen naar de algemene reserve.

Reserve Tijdelijk begrotingstekort
Deze reserve heeft omvang van € 1.370.853. Bij de vaststelling van de MPB 2012-2015 is besloten dat gedurende 4 jaar een bedrag van € 342.700 ingezet zou worden om de begroting sluitend te maken. Uit de nu gepresenteerde jaarrekeningcijfers 2012 blijkt dat deze onttrekking niet nodig is en deze is derhalve dan ook niet geboekt.

Reserve gemeentelijke huisvesting
Het doel van deze reserve is om financiële dekking te hebben voor oplossingen omtrent gemeentelijke huisvestingsproblemen. Door vanuit de exploitatie gelden te storten in deze bestemmingsreserve wordt gespaard voor uiteindelijke investeringen met betrekking tot de huisvesting. Bij de MPB 2012-2015 is besloten om jaarlijks € 300.000 te storten. In deze jaarrekening heeft de eerste storting plaatsgevonden.

Reserve realisatie publieksbalies
Het realiseren van een adequate huisvestingssituatie van de afdeling Publiekszaken, zodat de klanten op een eigentijdse wijze bediend kunnen worden en de dienstverlening in zijn algemeenheid op een hoger peil kan worden gebracht. Bij de MPB 2012-2015 is besloten om voor 2012 € 59.000 in deze reserve te storten. Daar is bij de jaarrekening 2011 vanuit het positieve jaarrekeningresultaat € 441.000 aan toegevoegd.

Reserve recreatie en toerisme
De raad heeft bij de vaststelling van de MPB 2012-2015 besloten dat toeristenbelasting vanaf 2012 een doelbelasting is (amendement 12). In de raadsvergadering van 26 maart 2012 en 16 april 2012 is een discussienota 'Uitgangspunten toeristenbelasting is doelbelasting' behandeld. Na deze twee behandelingen vanuit financieel perspectief wilde de raad verder inhoudelijk praten over het toerisme- en recreatiebeleid met de daarvoor verantwoordelijke portefeuillehouder. Dit laatste is wat in de vertraging gekomen (zie ook de volgende tekst uit de MPB 2013-2016: 'Om u het juiste voorstel rondom toeristenbelasting als doelbelasting te kunnen doen, is het noodzakelijk om eerst te kijken naar alle aspecten van toerisme die in de begroting voorkomen en de financiële relatie met toeristenbelasting in beeld te brengen. Er wordt gewerkt aan dit voorstel, maar door onder andere een capaciteitsprobleem is het nog niet gereed. Dit voorstel houdt u nog tegoed').

Hoewel de discussie dus nog niet geheel is afgerond, geldt al wel vanaf 2012 het gegeven dat toeristenbelasting een doelbelasting is en dat dus alle inkomsten via de toeristenbelasting ten goede moeten komen aan het toerisme- en recreatiebeleid. Wat dat betreft staan we dus een gelijke werkwijze als bij hondenbeleid voor, waarbij wij beschikken over een egalisatiereserve Hondenbeleid, omdat de hondenbelasting ook als een doelbelasting is gekarakteriseerd.
Voor de jaarrekening 2012 geldt dus dat we een egalisatiereserve Recreatie en Toerisme hebben opgenomen. In de besluitvorming van de jaarrekening 2012 gaan we de raad nog expliciet vragen om hiermee in te stemmen.

Het restant van het beschikbaar gestelde budget voor recreatie en toerisme (€ 50.000) bedraagt € 39.000. Dit bedrag is gestort in de reserve ter bekostiging van de recreatieve voorzieningen Molenweide en Kasteelseloop in 2013.

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen in 2012 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Saldo 01-01-2012	Toevoeging	Vrijval	Aanwen-ding	Saldo 31-12-2012
Verplichtingen,verliezen en risico's					
Wonen	4.689	300		96	4.893
Pensioenvoorziening wethouders	2.247	183		66	2.364
Project zinkassen Bodembeheer De Kempen	87	4			91
Sub-totaal	**7.023**	**487**	**-**	**162**	**7.348**
Onderhouds/egalisatievoorzieningen					
Onderhoud wegen	295	613		795	113
Onderhoud gebouwen	1.386	398		616	1.168
Onderhoud sportaccommodaties	39			39	0
Omzetgarantie openbare verlichting	92	17			109
Onderhoud gebouwen onderwijs	293	81		68	306
Sub-totaal	**2.105**	**1.109**	**-**	**1.518**	**1.696**
Door derden beklemde middelen					
Egalisatie afvalstoffenheffing	1.238	364		409	1.193
Egalisatie rioleringen	2.698	305			3.003
Breedtesport impuls middelen	86			9	77
Sub-totaal	**4.022**	**669**	**-**	**418**	**4.273**
					-
Totaal voorzieningen	**13.150**	**2.265**	**-**	**2.098**	**13.317**

De volgende investeringen zijn ten laste van de voorzieningen gebracht:

Omschrijving *(bedragen X € 1,00)*	***U/I 2012***	***voorzieningen***
Rente en kosten starterslening en	59.298	Wonen
Handhaving onrechtmatige bewoning Wolfven	23.867	Wonen
Samen werkt	12.657	Wonen
Totaal voorziening wonen	**95.822**	
Pensioenen wethouders	65.809	Pensioenen wethouders
Totaal voorziening pensioenen wethouders	**65.809**	
Afwikkeling planmatig onderh straten	795.661	onderhoud wegen
Totaal onderhoud wegen	**795.661**	
Overheveling naar onderhoud gebouwen	38.925	Onderhoud sportaccommodaties
Totaal onderhoud sportaccommodaties	**38.925**	
Groot onderhoud gebouwen	616.105	onderhoud gebouwen

Totaal onderhoud gebouwen	**616.105**	
Groot onderhoud div. scholen	67.615	onderhoud gebouwen onderwijs
Onderhoud gebouwen onderwijs	**67.615**	
Breedtesportimpuls projecten	8.974	breedtesport impuls gelden
Totaal breedtesport	**8.974**	
Totaal	1.688.911	

Toelichting

Voorziening Wonen
Bij de verkoop van het Geldropse Woningbedrijf aan Wooninc heeft de Minister goedgekeurd dat de Algemene Bedrijfsreserve van het woningbedrijf bij de gemeente mocht blijven, mits het enkel wordt aangewend in het belang van de volkshuisvesting in algemene zin. Tot dit belang wordt ook gerekend de verbetering van de woonomgeving (uit definitie van het begrip in het Besluit Beheer Sociale Huurwoningen). Aan deze voorziening is de reserve wonen toegevoegd. De rente van de startersleningen en diverse projecten in het kader van woon- en leefomgeving worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenvoorziening wethouders
Op basis van de Wet APPA (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) zijn wij als gemeente zelf verantwoordelijk voor de pensioenen van onze (ex-)wethouders. Wij moeten dus zelf zorgen voor een eigen pensioenfonds. Dit houdt in dat wij de opgebouwde pensioenen over de periode dat de politieke ambtsdrager actief was alsmede over de wachtgeldperiode zelf uitbetalen en de daarmee samenhangende risico's zelf dragen.
De hoogte van deze voorziening moet gelijk zijn aan de actuariële berekeningen die door een extern bureau voor ons (en trouwens ook voor alle andere gemeenten) gemaakt worden.

Voorziening project zinkassen Bodembeheer De Kempen
Actief Bodembeheer De Kempen (AbdK) is een samenwerkingsverband tussen de provincies Noord-Brabant en Limburg met als doel de financiering van het verwijderen van zinkassen bij particulieren te regelen. Door financieel met hen mee te participeren leidt tot een volgende verdeling van de kosten, te weten 60% AbdK, 20% particulieren en 20% gemeente, maar de gemeentelijke bijdrage tot 2010 is wel gemaximeerd tot € 100.000,--. Het doel van de voorziening is nu bovenstaande verplichting af te dekken.

Voorziening kwaliteitsverbetering buitengebied
Dit fonds is in november 2006 ingesteld, in het dagelijks gebruik groenfonds genaamd, vanwege de invoering van het "groen voor roodbeleid" van de provincie. Van elke verkochte meter bouwkavel in de plannen in het buitengebied wordt € 2,-/m2 in het fonds gestort. Voor onze gemeente is dit momenteel van toepassing voor het plan Luchen. Met Gedeputeerde Staten is overeengekomen dat het Landschapsplan Gijzenrooi wordt gerealiseerd alsmede de ecologische verbindingszone vanaf de Rielsedijk naar de A67 langs de Kleine Beekloop. Het landschapsplan is inmiddels gerealiseerd en het bedrag dat beschikbaar was in de voorziening is daar in 2011 voor vrijgemaakt. Voor de ecologische verbindingszone is medewerking van het waterschap noodzakelijk, maar zij geven hier voorlopig geen prioriteit aan. Sinds de vrijval van de voorziening is er geen bedrag meer beschikbaar.

Doordat de exploitatie Loeswijk is afgesloten en de exploitatie Luchen verliesgevend is, zijn nieuwe stortingen in dit fonds in principe niet mogelijk. Met de provincie zal worden besproken hoe

hiermee kan worden omgegaan en of eventuele compensatie in een ander gebied en met dekking via de nota kostenverhaal mogelijk is.

Voorziening onderhoud wegen
Op basis van het onderhoudsplan voor wegen en straten en het onderhoudsplan voor bruggen en tunnels vinden stortingen en onttrekkingen binnen deze voorziening plaats. De stortingen in het onderhoudsplan wegen en straten hebben betrekking op een drietal onderdelen: onderhoud wegen, afvoeren teerhoudend asfalt en aanpassen en verleggen van kabels en leidingen.
Voor het groot onderhoud van wegen was € 908.382 beschikbaar (2012: € 612.889 en restant 2011: € 295.493). Hiervan is € 795.661 besteed. Van het restant van € 112.721 worden in 2013 de volgende niet (geheel) uitgevoerde werken uit het onderhoudsplan 2012 uitgevoerd:

Bosrand	Deklaag herstel (rafeling)	4.500
Dommeldalseweg	Deklaag herstel (rafeling)	57.000
Fleskensstraat	Nieuw achterpad	22.000
Parkeerplaats sportpark Bronzenwei	Herstel asfalt	9.000
Peppelhof	Deklaag vervangen	18.500
Restant		1.721
		112.721

Voorzieningen onderhoud gebouwen
Deze voorziening dient ter dekking van het regulier onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. Op basis van het onderhoudsplan, dat volgt uit het onderhoudssysteem Planon, lopen alle stortingen en onttrekkingen voor de panden van gemeente Geldrop-Mierlo via deze onderhoudsvoorziening.
In 2012 heeft de gebruikelijke jaarlijkse dotatie in de "voorzieningen onderhoud gebouwen" plaatsgevonden. Tegenover de dotatie van € 359.144,-- is in 2012 een productie geleverd ter waarde van € 616.105,--. In dit bedrag is ook een ontvangen subsidie voor onderhoud van de molens verwerkt. Deze subsidie (€ 24.260) betreft de jaren 2008 t/m 2011.
Een belangrijk deel van die productie betreft met name de vervanging van daken van diverse sportaccommodaties en van het gebouw aan Tournooiveld.
In 2012 is, conform het raadsvoorstel actualisatie nota reserves en voorzieningen, het saldo van de voorziening onderhoud sportaccommodaties (€ 38.925) overgeboekt naar de voorziening onderhoud gebouwen. Het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen per 31 december 2012 bedraagt, na verwerking van dotaties en onttrekkingen, € 1.168.114,--.

Resumerend:

Saldo 01-01-2012		1.386.150,09	
Dotaties:			
jaarlijkse stortingen	359.144,00		
saldo onderhoud sportacc.	38.925,09		
		398.069,09	+
Onttrekkingen:			
groot onderhoud gebouwen	640.364,07		
subsidie molens 2008-2011	-24.259,32		
		616.104,75	-/-
Saldo 31-12-2012		**1.168.114,43**	

In de meerjarenprogrammabegroting 2013-2016 is de komende jaren een stijging van de dotatie in de "voorziening onderhoud gebouwen" verwerkt van € 75.000,-- per jaar tot een jaarlijkse dotatie van € 660.000,-- in 2016.

Voorziening onderhoud sportaccommodaties
Bij de actualisatie beleidsnota reserves en voorzieningen is besloten deze reserve op te heffen en het bedrag van € 38.925 over te hevelen naar de voorziening onderhoud gebouwen.

Voorziening onderhoud gebouwen onderwijs
Doel is het bekostigen van (groot)onderhoud aan schoolgebouwen
Maximum: afhankelijk van onderhoudsplan schoolhuisvesting
Voeding: storting uit algemene middelen op basis van onderhoudsplan
In 2012 is op basis van het MJOP (2012 – 2016) een bedrag gestort ter hoogte van € 80.937 om de toekomstige kosten aan groot onderhoud te kunnen bekostigen. Dit is € 12.923 meer dan geraamd.

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing
Een egalisatierekening voor zowel kosten als opbrengsten met als doel forse afwijkingen in de tariefstelling te voorkomen.
Omdat in het verleden tekorten op de afvalverwijdering en –verwerking ten laste van de algemene reserve zijn gebracht, is bij de jaarrekening 2007 besloten om toekomstige saldi op de egalisatievoorziening tot een bedrag van € 515.000 ten gunste te brengen van de algemene reserve ter compensatie van verliezen uit voorgaande jaren. Bij de jaarrekening 2008 was reeds een bedrag overgeboekt en bij de MPB 2012-2015 is besloten om het ontbrekende deel van € 409.492 nog te gaan overhevelen. Dit heeft in deze jaarrekening plaatsgevonden.
Voor het boekjaar 2012 geldt dat het overschot op de exploitatie van € 364.460 in deze egalisatievoorziening is gestort.

Voorziening egalisatie rioleringen
Een egalisatierekening voor zowel kosten als opbrengsten met als doel forse afwijkingen in de tariefstelling te voorkomen (op basis van het gemeentelijk rioleringsplan). In 2012 is € 305.036 gestort in deze egalisatievoorziening.

Voorziening Omzetgarantie Openbare Verlichting (OVL)
Vanaf 2010 heeft de gemeente de OVL in Mierlo in eigendom overgenomen van Ziut BV. Hiervoor is in 2011 een eenmalige afkoopsom betaald van € 260.000, zijnde de restantboekwaarde van de overgenomen OVL. De afkoopsom is geactiveerd en vormt een jaarlijkse kapitaallast op OVL. Daarnaast is een omzetgarantie overeengekomen, waarin de gemeente zich verplicht om in de periode 2010-2014 voor € 500.000 aan vervangingen in Mierlo te laten verrichten door Ziut BV.

Voorheen betaalden wij een kapitaallastenvergoeding van € 50.786 aan Ziut BV. Dit bedrag hoeven we nu niet meer te betalen. De vrijgevallen kapitaallastenvergoeding wordt ingezet als dekking voor de kapitaallasten van de terugkoopsom enerzijds en de te activeren vervangingen vanwege de omzetgarantie anderzijds.

In 2012 blijft een gedeelte van de voormalige kapitaallastenvergoeding (€ 16.884) over. Vanwege de vervangingen die in de komende periode nog worden gepleegd, zullen de kapitaallasten in de komende jaren stijgen. Het restant is dan ook benodigd als aanvullende dekking in de volgende jaren. Vandaar dat een bedrag van € 16.884 is toegevoegd aan deze voorziening.

Voorziening breedtesport impuls middelen
De voorziening is in het verleden gevoed uit de algemene middelen. Ook is hiervoor een rijkssubsidie ontvangen. In 2012 was het beginsaldo van deze voorziening € 85.422.
De bestedingen in 2012 bedroegen € 8.974 en zijn gedaan aan projecten in het kader van breedtesport.

Opmerking
Onderstaande voorzieningen zijn geen onderdeel van de balanspost “voorzieningen” en zijn daarom ook niet opgenomen in bovenstaand overzicht. Deze voorzieningen moeten volgens de voorschriften als correctie op de balansposten “voorraden” en “overige vorderingen” worden verantwoord.

Voorziening dekking verliessaldi Grondbedrijf
Het doel van de voorziening is het afdekken van de te verwachten verliezen binnen het grondbedrijf. De voeding geschiedt vanuit de algemene reserve grondbedrijf.

Voorziening dubieuze debiteuren
Het doel van deze voorziening is het opvangen van oninbare vorderingen. Via een dynamische methode wordt gekeken naar de werkelijke dubieuze debiteuren. Als een vordering langer dan 360 dagen openstaat wordt deze in ieder geval opgenomen. Als een vordering nog niet deze periode heeft overtroffen, maar het is wel al zeker dat het bedrag naar alle waarschijnlijkheid niet ontvangen gaat worden, dan wordt deze ook al opgenomen.

Voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken
Het doel van deze voorziening is het opvangen van oninbare vorderingen van onze klanten op het Werkplein in Helmond. De gemeente Helmond heeft, op aandringen van de regiogemeenten, in 2012 aan een extern bedrijf de opdracht gegeven om nogmaals de reële waarde van het huidige vorderingenbestand te bepalen. Hiertoe is een zogenoemde I-scan uitgevoerd. Deze scan bestond uit het verzamelen van gegevens uit GWS4all (uitkeringsadministratie), het interpreteren ervan en daaraan conclusies te verbinden.
De scans bestonden er onder andere uit dat onderzocht werd hoeveel geld is geïnd op de in het verleden ontstane vorderingen. Er werd ook gekeken naar trends in betaalgedrag c.q. moraal van uitkeringsgerechtigden en pas uitgestroomde klanten
Op basis van alle verrichte scans is op het huidige bestand minimaal een inning van 15,21% en maximaal 28,7% haalbaar. Gemiddeld 21,96%. De gemeente Helmond gaat er van uit dat de gehanteerde percentages voor het bepalen van de waarde van het debiteurenbestand ook representatief voor de regiogemeenten Laarbeek, Geldrop-Mierlo, Deurne en Asten zijn.
Voor 2012 is een bedrag van € 69.155 onttrokken aan deze voorziening op basis van de nieuwe percentages.

Voorziening dubieuze debiteuren WMO
Het doel van deze voorziening is het opvangen van oninbare vorderingen betreffende de eigen bijdragen van particulieren voor huishoudelijke hulp en ten onrechte verstrekte bijdragen aan burgers inzake de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	2012	2011
Onderhandse leningen:		
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	71.951	66.131
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	814	814
Door derden belegden gelden	742	720
Waarborgsommen.	498	492
	74.005	68.157

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2011.

	Saldo 01-01-2012	Vermeer-deringen	Aflos-singen	Saldo 31-12-2012
Onderhandse leningen	66.131	9.000	3.180	71.951
Onerhandse leningen van overige binnnenlandse sectoren	814			814
Door derden belegde gelden	720	22		742
Waarborgsommen	492	6		498
Totaal	68.157	9.028	3.180	74.005

De totale rentelast voor het jaar 2012 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 3.112.287.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2012	2011
Schulden < 1 jaar	12.830	17.790
Overlopende passiva	4.131	5.467
	16.961	23.257

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2012	2011
Kasgeldleningen	0	8.500
Bank- en girosaldi	6.160	3.966
Overige schulden	6.670	5.324
	12.830	17.790

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2012	2011
Vooruit ontvangen bedragen	1.266	2.607
Nog te betalen bedragen	2.865	2.860
	4.131	5.467

Transitoria specifiek te besteden middelen publiekrechtelijke lichamen: (x € 1,00)

Omschrijving	**Saldo 1-1-2012**	**Toevoegingen**	**Onttrekkingen**	**Saldo 31-12-2012**
Onderwijsachterstanden beleid 2010	37.124		37.124	0
Intrekken aanvraag combinatiefuncties	65.888		65.888	0
Binnenklimaat primair onderwijs	57.324			57.324
Werkdeel participatiebudget 2010	287.883		287.883	0
Werkdeel participatiebudget 2011	213.553	115.284		328.837
Volwasseneneducatie	199.334			199.334
Subsidie goedkope woningen provincie	52.000		52.000	0
Wet inburgering/ oudkomers 2009	582.133		505.852	76.281
Algemeen jeugdbeleid 2009	74.697			74.697
Restitutie NIK	34.377		34.377	0
Nog te besteden werkdeel 2011	550.954		550.954	0
OAB 2011	113.736		19.323	94.413
Nog te besteden P-budget 2012	0	330.278		330.278

Garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties bestaat uit de volgende garantstellingen: *(bedragen X € 1000,00)*

Organisatie	**Omschrijving**	**Garantiebedrag (x € 1.000)**
St Annaziekenhuis	Nieuwbouw ziekenhuis	653
St Annaziekenhuis	Nieuwbouw ziekenhuis	1.089
Zorgstichting Geldrop	Renovatie verzorgingshuis Akert	197
Zorgstichting Geldrop	Renovatie verzorgingshuis Akert	182
Stichting Openbare Bibliotheek	Bibliotheek	662
Stichting Golf Riel Estate	Realiseren golfbaan	163
Stichting Golf Riel Estate	Realiseren golfbaan	35
Stichting Kasteel Geldrop	Horecaplannen	916
Stichting Beheer Sportpark MTV	Renovatie tennispark MTV	105
Totaal		**4.002**

De volgende indirecte garanties zijn afgegeven:

Zekerheidsnemer	**Financier**	**Restant hoofdsom (x € 1.000)**		**Zekerheid**
Woningbouwvereniging Compaen	Ned. Waterschapsbank NV	3.630	OLO	WSW en achtervang

Woningbouwvereniging Compaen	Nationale Nederlanden	634	RPF	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	ABN AMRO bank NV	790	RPF	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Nv Bank Ned. Gemeenten	733	RPF	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Nv Bank Ned. Gemeenten	2.940	OLO	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Ned. Waterschapsbank NV	1.623	OLO	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Nv Bank Ned. Gemeenten	1.409	OLO	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Ned. Waterschapsbank NV	1.956	OLO	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Ned. Waterschapsbank NV	6.987	OLO	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Nv Bank Ned. Gemeenten	7.200	OLO	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Nv Bank Ned. Gemeenten	3.733	OLO	WSW en achtervang
Woningbouwvereniging Compaen	Ned. Waterschapsbank NV	1.547	OLO	WSW en achtervang
Totaal Compaen		***33.182***		
Woonbedrijf SWS.HHvL	Nv Bank Ned. Gemeenten	4.262	OLO	WSW en achtervang
Woonbedrijf SWS.HHvL	Nv Bank Ned. Gemeenten	1.070	OLO	WSW en achtervang
Woonbedrijf SWS.HHvL	Nv Bank Ned. Gemeenten	1.079	OLO	WSW en achtervang
Woonbedrijf SWS.HHvL	Ned. Waterschapsbank NV	11.000	OLO	WSW en achtervang
Woonbedrijf SWS.HHvL	Ned. Waterschapsbank NV	12.000	OLO	WSW en achtervang
Woonbedrijf SWS.HHvL	Nv Bank Ned. Gemeenten	20.000	OLO	WSW en achtervang
Totaal Woonbedrijf		***49.411***		

Toelichting

De afkorting OLO staat voor Originele leningovereenkomsten. Deze leningen zijn rechtstreeks door het WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) geborgd. RPF staat voor de oude gemeentegaranties van leningen met een stortingsdatum van voor 1 april 1994 en zijn later door het WSW overgenomen. Het risico voor beide leningen is gelijk.

In de zekerheidsstructuur van het WSW nemen de gemeenten een belangrijke plaats in: pas als de gemeentelijke achtervang is geregeld kan WSW borg staan. Het risico dat gemeenten lopen is theoretisch: het bestaat uit het verstrekken van een relatief kleine en renteloze lening, die het WSW te zijner tijd terugbetaalt. Dit speelt pas als een corporatie niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen èn het garantievermogen niet toereikend blijkt.

Langlopende Financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Dit betreft:

Hypothecaire leningen personeel

Per 31-12-2012 Restant nog op te nemen € 303.496,-

3.3 Programmarekening

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
1 Gebiedsgericht werken "Samen..Werkt						
Totale lasten	1.425.327	1.691.480	1.769.816	1.819.509	-49.693	n
Totale baten	153.789	94.249	109.421	189.753	80.332	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	-1.271.538	-1.597.231	-1.660.395	-1.629.756	30.639	v
Toevoeging reserves	23.000			14.317	-14.317	n
Onttrekkingen reserves			7.000	823	-6.177	n
Saldo na resultaatbestemming	-1.294.538	-1.597.231	-1.653.395	-1.643.250	10.145	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
2 Bereikbaarheid en verkeer						
Totale lasten	4.393.655	4.917.908	4.605.299	4.346.991	258.308	v
Totale baten	716.569	565.694	565.694	619.975	54.281	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	-3.677.086	-4.352.214	-4.039.605	-3.727.016	312.589	v
Toevoeging reserves						
Onttrekkingen reserves	303.259	135.203	184.255	120.617	-63.638	n
Saldo na resultaatbestemming	-3.373.827	-4.217.011	-3.855.350	-3.606.399	248.951	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
3 Democratisch bestuur						
Totale lasten	7.443.495	6.896.824	7.106.827	6.849.731	257.096	v
Totale baten	750.766	696.706	796.706	730.811	-65.895	n
Saldo voor resultaat bestemmimg	-6.692.729	-6.200.118	-6.310.121	-6.118.920	191.201	v
Toevoeging reserves				45.062	-45.062	n
Onttrekkingen reserves	27.281	19.278	86.010	66.732	-19.278	n
Saldo na resultaatbestemming	-6.665.448	-6.180.840	-6.224.111	-6.097.250	126.861	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
4 Het sociale gezicht van Geldrop-Mierlo						
Totale lasten	26.935.541	25.495.374	25.351.961	25.048.421	303.540	v
Totale baten	15.186.375	15.089.925	15.100.838	17.138.156	2.037.318	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	-11.749.166	-10.405.449	-10.251.123	-7.910.265	2.340.858	v
Toevoeging reserves	1.044.260	488.690	64.787	157.571	-92.784	n
Onttrekkingen reserves	2.088.520		64.787	64.787	0	
Saldo na resultaatbestemming	-10.704.906	-10.894.139	-10.251.123	-8.003.049	2.248.074	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
5 Ouderen en Jongeren						
Totale lasten	3.774.597	3.962.939	3.982.267	3.748.829	233.438	v
Totale baten	1.131.343	37.991	37.991	32.156	-5.835	n
Saldo voor resultaat bestemmimg	-2.643.254	-3.924.948	-3.944.276	-3.716.673	227.603	v
Toevoeging reserves				24.279	-24.279	n
Onttrekkingen reserves						
Saldo na resultaatbestemming	-2.643.254	-3.924.948	-3.944.276	-3.740.952	203.324	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
6 Verenigingen en cultuur						
Totale lasten	6.387.882	6.738.410	6.853.489	6.421.888	431.601	v
Totale baten	1.063.971	1.287.722	1.317.492	1.278.243	-39.249	n
Saldo voor resultaat bestemmimg	-5.323.911	-5.450.688	-5.535.997	-5.143.645	392.352	v
Toevoeging reserves	225.069			12.760	-12.760	n
Onttrekkingen reserves	354.102	125.318	125.318	124.315	-1.003	n
Saldo na resultaatbestemming	-5.194.878	-5.325.370	-5.410.679	-5.032.090	378.589	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
7 Onderwijs						
Totale lasten	4.608.669	5.072.910	4.894.755	4.688.115	206.640	v
Totale baten	803.087	890.435	916.028	945.306	29.278	v
Saldo voor resultaat bestemminmg	-3.805.582	-4.182.475	-3.978.727	-3.742.809	235.918	v
Toevoeging reserves	524.260	368.718	2.372.948	2.372.986	-38	n
Onttrekkingen reserves	232.720	441.421	2.248.502	2.229.597	-18.905	n
Saldo na resultaatbestemming	-4.097.122	-4.109.772	-4.103.173	-3.886.198	216.975	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
8 Centrumplannen en gem. huisvesting						
Totale lasten	580.795	393.395	586.525	562.522	24.003	v
Totale baten	39.576	40.313	40.313	40.539	226	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	-541.219	-353.082	-546.212	-521.983	24.229	v
Toevoeging reserves		359.000	420.000	800.000	-380.000	n
Onttrekkingen reserves	274.722		273.924	775.127	501.203	v
Saldo na resultaatbestemming	-266.497	-712.082	-692.288	-546.856	145.432	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
9 Bouwen en Wonen						
Totale lasten	14.157.714	8.342.325	8.363.395	14.172.534	-5.809.139	n
Totale baten	8.640.916	6.522.892	6.528.612	6.623.624	95.012	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	-5.516.798	-1.819.433	-1.834.783	-7.548.910	-5.714.127	n
Toevoeging reserves	41.998	8.000	74.391	3.678.540	-3.604.149	n
Onttrekkingen reserves	3.112.705	140.750	217.629	9.821.218	9.603.589	v
Saldo na resultaatbestemming	-2.446.091	-1.686.683	-1.691.545	-1.406.232	285.313	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
10 Financiën						
Totale lasten	2.983.989	2.786.372	3.732.173	2.721.155	1.011.018	v
Totale baten	42.005.595	42.374.712	42.457.056	43.443.414	986.358	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	39.021.606	39.588.340	38.724.883	40.722.259	1.997.376	v
Toevoeging reserves	321.331			1.746.111	-1.746.111	n
Onttrekkingen reserves	599.402	575.426	625.081	1.776.357	1.151.276	v
Saldo na resultaatbestemming	39.299.677	40.163.766	39.349.964	40.752.505	1.402.541	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
11 Milieu en afval						
Totale lasten	10.280.656	9.653.479	9.647.385	9.381.437	265.948	v
Totale baten	7.791.658	7.859.311	7.848.501	7.989.958	141.457	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	-2.488.998	-1.794.168	-1.798.884	-1.391.479	407.405	v
Toevoeging reserves	20.160			409.492	-409.492	n
Onttrekkingen reserves	333.165	32.200	25.176	34.046	8.870	v
Saldo na resultaatbestemming	-2.175.993	-1.761.968	-1.773.708	-1.766.925	6.783	v

Programma	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
12 Het Rijk van Dommel en Aa						
Totale lasten	68.491	165.305	136.899	55.227	81.672	v
Totale baten	349.912	411.583	386.583	360.962	-25.621	n
Saldo voor resultaat bestemmimg	281.421	246.278	249.684	305.735	56.051	v
Toevoeging reserves				39.000	-39.000	n
Onttrekkingen reserves						
Saldo na resultaatbestemming	281.421	246.278	249.684	266.735	17.051	v

Totaal Programma's	Rekening 2011	Begroot primair 2012	na wijziging 2012	Rekening 2012	Saldo rekening tov begroting 2012	v/n
Lasten	83.040.811	76.116.721	77.030.791	79.816.360	-2.785.569	n
Baten	78.633.557	75.871.533	76.105.235	79.392.896	3.287.661	v
Saldo voor resultaat bestemmimg	-4.407.254	-245.188	-925.556	-423.464	502.092	v
Toevoeging reserves	2.200.078	1.224.408	2.932.126	9.300.118	-6.367.992	n
Onttrekkingen reserves	7.325.876	1.469.596	3.857.682	15.013.619	11.155.937	v
Saldo na resultaatbestemming	718.544	0	0	5.290.037	5.290.037	v

Functie 970:
Resultaat voor bestemming (=verschil werkelijke exploitatielasten en –baten) 423.464 n
Functie 980:
Saldo mutaties reserves (= verschil werkelijke toevoeging en onttrekking reserves) 5.713.501 v
Functie 990:
Resultaat na mutaties in reserves 5.290.037 v

Opmerking: De mutaties in reserves moeten volgens de voorschriften bij elk programma afzonderlijk worden gepresenteerd, maar vormen uiteindelijk onderdeel van programma 10 Financiën en worden op productgroep 1080 Mutaties in reserves verantwoord.

Het resultaat na mutaties in reserves is als volgt samengesteld:

Resultaat na mutaties in reserves	5.290.037	voordelig
Af: Resultaat grondexploitaties	261.892	voordelig
Resultaat overige exploitatiebaten en –lasten	5.028.145	voordelig

Toelichting
De productgroepen betreffen de baten en lasten van de exploitatie boekjaar 2012.

Functie 980 Saldo mutatie reserves

De voorschriften in het kader van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijven voor dat alle onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves geboekt moeten worden op functie 980. Deze mutaties hebben normaliter betrekking op de in de begroting of via begrotingswijzigingen geraamde onttrekkingen en toevoegingen.

Functie 990 Saldo na bestemming
Het saldo na bestemming is het werkelijk resultaat 2012, nadat de mutaties in reserves zijn verwerkt. Dit saldo wordt verantwoord in de balans onder "resultaat nog te bestemmen".
Het voordelig resultaat heeft betrekking op de grondexploitaties.

Toelichting programmarekening
Op grond van BBV-artikel 28, lid a moet in de toelichting op de programmarekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en programmarekening worden gemaakt.
Om meer inzicht te verschaffen in de financiële realisatie van de programma's, is gekozen voor een toelichting op productgroepniveau. Zie hiervoor hoofdstuk "Productgroepen".

Overzicht incidentele baten en lasten

Onderstaande incidentele baten en lasten waren niet geraamd in de begroting en hebben geen structureel karakter. Daarom worden deze ook niet geraamd in de begroting 2012 en volgende.
De belangrijkste zijn hier vermeld.

Incidentele baten

Algemene uitkering
Omdat de algemene uitkering van enig jaar pas na verloop van jaren definitief wordt vastgesteld vinden er meestal nog mutaties (vooral in de aantallen eenheden) met betrekking tot voorgaande jaren plaats. De verrekenbedragen die nog te maken hebben met 2010 zijn € 380.447 positief.

Regionale brandweer
Voor het jaar 2011 hebben we nog een bedrag van € 16.850 terugontvangen op onze betaalde inwonerbijdrage aan de veiligheidsregio.
Toekenning IAU 2011
In 2011 had de gemeente Geldrop-Mierlo een tekort van circa € 2 miljoen op het inkomensdeel van de WWB. De gemeente kan bij een dergelijk tekort op het inkomensdeel een beroep doen op de IAU.
Binnen de IAU geldt een eigen risico van 10% voor de gemeente. Het inkomensdeel was in 2011 bepaald op circa € 6.0 miljoen. Dit betekent dat voor maximaal € 1.4 miljoen (€ 2.0 miljoen minus € 0,6 miljoen) een IAU-aanvraag is ingediend bij het Ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW).
In haar besluit van 20 december 2012 heeft het ministerie van SZW besloten het aangevraagde bedrag van ruim € 1,4 miljoen uit te keren aan de gemeente Geldrop-Mierlo als compensatie voor het tekort op het Inkomensdeel.

BTW-compensatie Werkdeel
De Belastingdienst is begin 2012 in overleg gegaan met het Werkplein omtrent de BTW problematiek met betrekking tot het Werkdeel. Dit heeft geleid tot een onderzoek door de Belastingdienst op het Werkplein, wat geresulteerd heeft in een tweetal conclusies:
- De beheerskosten die het Werkplein in rekening brengt zijn volledig compensabel. Individuele verstrekkingen maken geen deel uit van de beheerskosten. Dit betekent voor de jaren 2010 tot en met 2012 een bedrag van € 500.561,-.
- Voor de jaren 2010 en 2011 hebben we nog recht op compensatie van BTW op re-integratietrajecten voor een bedrag van € 44.568,-.

Dit betekent voor ons een financiële meevaller van € 545.129.

Inburgering
Op 25 januari 2013 ontvingen wij twee vaststellingsbeschikkingen van het Rijk. Deze beschikkingen betroffen de afrekening door het rijk van de inburgering over de jaar 2007, 2008 en 2009. In de eerste beschikking zijn de voorschotten voor het prestatieafhankelijke deel van de Rijksbijdrage Wet inburgering voor de jaren 2007 en 2008 vastgesteld. In de tweede beschikking zijn de voorschotten voor de trajecten in het kader van nieuwe inburgeringsplichtigen (Regeling nalatenschap oude Vreemdelingenwet) voor de jaren 2008 en 2009 vastgesteld. Het resultaat van deze afrekeningen heeft uiteindelijk geleid tot een financiële meevaller voor de gemeente van € 505.852.

BTW Buitensport
In 2012 hebben we met de Belastingdienst Eindhoven overeenstemming bereikt over het gelegenheid geven tot sportbeoefening op onze buitensportaccommodaties (op basis van de wet op de omzetbelasting). Dit houdt in dat de opbrengsten (huur) die wij in rekening brengen met 6% belast worden. Aan de andere kant kan de BTW op de uitgaven fiscaal verrekend worden.
De Belastingdienst heeft op basis hiervan teruggaaf verleend van 1 januari 2006 t/m 31 december 2011. Over boekjaar 2012 heeft verrekening via een suppletie aangifte plaatsgevonden.
Totaal voor een bedrag van € 530.272,-.
Door de boekwaarden van de buitensportaccommodaties per 1-1-2012 exclusief BTW te waarderen is € 256.941,- afgewaardeerd. Hierdoor zijn de jaarlijkse kapitaallasten met ± € 30.500,- verlaagd.
Het restant € 273.331 is ten gunste gekomen van het jaarrekeningresultaat 2012.

Vrijval voorziening dubieuze debiteuren
De gemeente Helmond heeft, op aandringen van de regiogemeenten, in 2012 aan een extern bedrijf de opdracht gegeven om nogmaals de reële waarde van het huidige vorderingenbestand te bepalen. Hiertoe is een zogenoemde I-scan uitgevoerd. Deze scan bestond uit het verzamelen van gegevens uit GWS4all (uitkeringsadministratie), het interpreteren ervan en daaraan conclusies te verbinden.
De scans bestonden er onder andere uit dat onderzocht werd hoeveel geld is geïnd op de in het verleden ontstane vorderingen. Er werd ook gekeken naar trends in betaalgedrag c.q. moraal van uitkeringsgerechtigden en pas uitgestroomde klanten.
Op basis van alle verrichte scans is op het huidige bestand minimaal een inning van 15,21% en maximaal 28,7% haalbaar. Gemiddeld 21,96%. De gemeente Helmond gaat er van uit dat de gehanteerde percentages voor het bepalen van de waarde van het debiteurenbestand ook representatief voor de regiogemeenten Laarbeek, Geldrop-Mierlo, Deurne en Asten zijn.
Voor 2012 is een bedrag van € 69.155 vrijgevallen uit deze voorziening op basis van de nieuwe percentages. Dit bedrag komt ten gunste van het jaarrekeningresultaat.

Incidentele lasten

Algemene uitkering
Omdat de algemene uitkering van enig jaar pas na verloop van jaren definitief wordt vastgesteld vinden er meestal nog mutaties (vooral in de aantallen eenheden) met betrekking tot voorgaande jaren plaats. De verrekenbedragen die nog te maken hebben met 2011 zijn € 19.430 negatief.

3.4 Productgroepen

Inleiding
De productgroepen vormen een onderdeel van de volgende programma's:

1. Gebiedsgericht werken "Samen .....Werkt!"
2. Bereikbaarheid en verkeer
3. Democratisch bestuur
4. Het sociale gezicht van Geldrop-Mierlo
5. Ouderen en jongeren
6. Verenigingen en cultuur
7. Onderwijs
8. Centrumplannen en gemeentelijke huisvesting
9. Bouwen en wonen
10. Financiën
11. Milieu en afval
12. Het Rijk van Dommel en Aa

Een globale analyse tussen de begroting (na wijziging) en werkelijk is per productgroep opgenomen. Hierbij zijn de afwijkingen >50.000 toegelicht. Ook zijn de werkelijke cijfers van 2011 toegevoegd.

3.4.1 Gebiedsgericht werken "Samen …..Werkt!"

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ondersteuning / Bestuurszaken en Veligheid

Productgroep: **Openbare orde en veiligheid**
Productgr.nr.: **0105**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
01.05.202	Dierenbescherming/zwerfdieren	39.143	43.288	54.155	53.865	290
01.05.401	Integrale veiligheid	652.481	788.375	810.917	853.244	-42.327
01.05.402	Zorg en leefomgeving	54.263	31.804	31.804	44.546	-12.742
	Totaal lasten	**745.887**	**863.467**	**896.876**	**951.655**	**-54.779**
01.05.202	Dierenbescherming/zwerfdieren	0	0	0	0	0
01.05.401	Integrale veiligheid	58.098	15.499	38.041	87.434	49.393
01.05.402	Zorg en leefomgeving	9.288	0	0	9.193	9.193
	Totaal baten	**67.386**	**15.499**	**38.041**	**96.627**	**58.586**
01.05.202	Dierenbescherming/zwerfdieren	-39.143	-43.288	-54.155	-53.865	290
01.05.401	Integrale veiligheid	-594.383	-772.876	-772.876	-765.810	7.066
01.05.402	Zorg en leefomgeving	-44.975	-31.804	-31.804	-35.353	-3.549
	Saldo	**-678.501**	**-847.968**	**-858.835**	**-855.028**	**3.807**

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Verlevendiging woonomgeving
Productgr.nr.: 0119

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
01.19.202	Verlevendiging woonomgeving	471.727	470.257	465.184	440.210	24.974
	Totaal lasten	**471.727**	**470.257**	**465.184**	**440.210**	**24.974**
01.19.202	Verlevendiging woonomgeving	86.403	78.750	71.380	93.126	21.746
	Totaal baten	**86.403**	**78.750**	**71.380**	**93.126**	**21.746**
01.19.202	Verlevendiging woonomgeving	-385.324	-391.507	-393.804	-347.084	46.720
	Saldo	**-385.324**	**-391.507**	**-393.804**	**-347.084**	**46.720**

Toelichting

Lasten

De lasten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
1. Herstellen van schades in de openbare ruimte (relatie met punt 5)	0	21.427	-21.427
2. Urentoerekening volksfeesten buitendienst	68.574	53.247	15.327
3. Urentoerekening speelvoorzieningen Ruimte	40.068	9.109	30.959
4. Overige lasten	356.542	356.427	115
	465.184	**440.210**	**24.974**

Baten

De baten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
5. Ontvangen schadevergoedingen (relatie met punt 1)	0	24.465	24.465
6. Overige baten	71.380	68.661	-2.719
	71.380	**93.126**	**21.746**

Ad 3. Urentoerekening speelvoorzieningen Ruimte (€ 30.959)

De ontstane vacatureruimte op het cluster Cultuurtechniek is in 2012 niet ingezet op het product Speelvoorzieningen. Hier was in de begroting gedeeltelijk wel van uit gegaan.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Sociaal cultureel werk
Productgr.nr.: 0127

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
01.27.503	Leefbaarheid	207.713	350.256	400.256	427.644	-27.388
	Totaal lasten	**207.713**	**350.256**	**400.256**	**427.644**	**-27.388**
01.27.503	Leefbaarheid	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
01.27.503	Leefbaarheid	-207.713	-350.256	-400.256	-427.644	-27.388
	Saldo	**-207.713**	**-350.256**	**-400.256**	**-427.644**	**-27.388**

Toelichting
01.27.503 Onder dit product vallen de gebiedsbudgetten in het kader van Samen Werkt.

De gebiedsregisseurs zijn volop bezig om samen met de gebiedspanels plannen voor de gebieden te maken. Tevens heeft in 2012 op verzoek van het college een heroriëntatie van de methodiek plaatsgevonden. Mede hierdoor is wat vertraging opgelopen waardoor de budgetten die gereserveerd waren voor 2012 deels niet besteed zijn. Inmiddels zijn er wel diverse plannen voor de besteding van de middelen uit 2012 ontstaan in de verschillende gebieden.
Voor de niet bestede middelen wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2013.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Algemene baten en lasten programma 1
Productgr.nr.: 0140

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
01.40.703	Algemene baten en lasten programma 1	0	7.500	7.500	0	7.500
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**
01.40.703	Algemene baten en lasten programma 1	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
01.40.703	Algemene baten en lasten programma 1	0	-7.500	-7.500	0	-7.500
	Saldo	**0**	**-7.500**	**-7.500**	**0**	**-7.500**

3.4.2 Bereikbaarheid en verkeer

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Wegen, straten en pleinen
Productgr.nr.: 0206

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
02.06.201	Wegen, straten en pleinen	2.389.047	2.575.729	2.277.199	2.377.819	-100.620
02.06.202	Openbare verlichting	507.472	571.678	562.028	508.057	53.971
02.06.203	Straatreiniging	462.459	464.333	464.333	516.206	-51.873
02.06.204	Gladheidbestrijding	72.532	112.722	112.722	84.295	28.427
02.06.205	Straatmeubilair	63.631	101.220	105.166	80.587	24.579
	Totaal lasten	**3.495.141**	**3.825.682**	**3.521.448**	**3.566.964**	**-45.516**
02.06.201	Wegen, straten en pleinen	205.453	22.005	22.005	65.314	43.309
02.06.202	Openbare verlichting	32.083	26.805	26.805	31.527	4.722
02.06.203	Straatreiniging	0	0	0	9.768	9.768
02.06.204	Gladheidbestrijding	0	0	0	0	0
02.06.205	Straatmeubilair	56	0	0	0	0
	Totaal baten	**237.592**	**48.810**	**48.810**	**106.609**	**57.799**
02.06.201	Wegen, straten en pleinen	-2.183.594	-2.553.724	-2.255.194	-2.312.505	-57.311
02.06.202	Openbare verlichting	-475.389	-544.873	-535.223	-476.530	58.693
02.06.203	Straatreiniging	-462.459	-464.333	-464.333	-506.438	-42.105
02.06.204	Gladheidbestrijding	-72.532	-112.722	-112.722	-84.295	28.427
02.06.205	Straatmeubilair	-63.575	-101.220	-105.166	-80.587	24.579
	Saldo	**-3.257.549**	**-3.776.872**	**-3.472.638**	**-3.460.355**	**12.283**

Toelichting

Lasten

De lasten op productgroepniveau bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
1. Klein onderhoud wegen en kunstwerken, incl. klachtenbeheer	563.225	565.178	-1.953
2. Openbare verlichting	404.746	384.098	20.648
3. Gladheidbestrijding	44.590	23.185	21.405
4. Overig straatmeubilair	48.313	18.472	29.841
5. Urentoerekening wegen buitendienst	830.754	977.693	-146.939
6. Doorbelasting vervoermiddelen	139.965	129.028	10.937
7. Kapitaallasten wegen	803.828	785.799	18.029
8. Kapitaallasten openbare verlichting	52.681	35.797	16.884
9. Kapitaalasten gladheidbestrijding	20.457	17.939	2.518
10. Storting in voorziening Onderhoud wegen	612.889	612.889	0
11. Storting in voorziening Omzetgarantie Openbare Verlichting	0	16.884	-16.884
	3.521.448	**3.566.963**	**-45.515**

Baten

De baten op productgroepniveau bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
12. Leges, opbrengsten aanleg inritten en oud ijzer en schadevergoedingen	23.610	76.823	53.213
13. Huuropbrengst lichtmastreclames	25.200	29.786	4.586
	48.810	**106.609**	**57.799**

Ad. 2 Openbare verlichting (€ 20.648)
De toepassing van energiezuinige lampen en dimbare armaturen heeft geleid tot € 33.026 lagere electriciteitskosten. Het onderhoud van de openbare verlichting valt € 12.378 hoger uit, vanwege veel meer niet verhaalbare schades, voornamelijk aan armaturen.

Ad. 3 Gladheidbestrijding (€ 21.405)
De kosten van gladheidbestrijding zijn € 21.405 lager dan begroot. Dit komt doordat er sprake was van een relatief milde winter.

Ad. 4 Overig straatmeubilair (€ 29.841)
Het onderhoud van de abri's valt € 16.864 lager uit, vanwege minder schades en vernielingen aan ruiten.
Het overige straatmeubilair valt € 12.977 lager uit. Ook vanwege minder schades en vernielingen.

Ad. 5 Urentoerekening wegen buitendienst (€ - € 146.939)
Voor de buitendienst waren 2.610 uren op het product Wegen, terwijl er 5.438 uren zijn verantwoord. Dit komt doordat er veel meer kleine reparaties zijn uitgevoerd.

Ad 12. Leges, opbrengsten aanleg inritten en oud ijzer en schadevergoedingen (€ 53.213)
De baten hebben betrekking op meer ontvangen leges (€ 27.563), meer ontvangen bijdragen voor de aanleg van inritten (€ 12.234) en meer schadevergoedingen (€ 3.648) dan begroot. De opbrengst van oud ijzer (€ 9.768) was niet begroot. Vanaf 2013 is deze opbrengst structureel opgenomen in de begroting.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Verkeersbeleid
Productgr.nr.: 0207

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
02.07.201	Verkeersplannen / ...	551.213	564.996	569.417	441.766	127.651
02.07.202	Verkeerslichten, -borden, ...	182.675	328.857	325.732	189.172	136.560
02.07.203	Parkeren	164.626	190.873	187.373	149.089	38.284
	Totaal lasten	**898.514**	**1.084.726**	**1.082.522**	**780.027**	**302.495**
02.07.201	Verkeersplannen / ...	8.660	12.625	12.625	40.419	27.794
02.07.202	Verkeerslichten, -borden, ...	279	0	0	177	177
02.07.203	Parkeren	470.038	504.259	504.259	472.770	-31.489
	Totaal baten	**478.977**	**516.884**	**516.884**	**513.366**	**-3.518**
02.07.201	Verkeersplannen / ...	-542.553	-552.371	-556.792	-401.347	155.445
02.07.202	Verkeerslichten, -borden, ...	-182.396	-328.857	-325.732	-188.995	136.737
02.07.203	Parkeren	305.412	313.386	316.886	323.681	6.795
	Saldo	**-419.537**	**-567.842**	**-565.638**	**-266.661**	**298.977**

Toelichting

Lasten

De lasten op productgroepniveau bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
1. Realisatie van verkeersmaatregelen, incl. parkeren	220.009	220.813	-804
2. Verkeerslichten, verkeersborden en bewegwijzering	115.972	96.789	19.183
3. Urentoerekening eigen dienst	560.943	281.302	279.641
4. Kapitaallasten	185.598	181.122	4.476
	1.082.522	**780.027**	**302.495**

Baten

De baten op productgroepniveau bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
5. Subsidie Bereikbaarheid, Leefbaarheid, Veiligheid 2012 (voorlopig)	11.000	11.000	0
6. Subsidie Bereikbaarheid, Leefbaarheid, Veiligheid afrek. 2010 en 2011	0	28.867	28.867
7. Parkeergelden	415.500	378.265	-37.235
8. Overige baten	90.384	95.234	4.850
	516.884	**513.366**	**-3.518**

Ad 2. Verkeerslichten, verkeersborden en bewegwijzering (€ 19.183)
De elektriciteitskosten zijn € 19.183 lager dan begroot. Dit komt vanwege een daling in het verbruik van de VRI's door het toepassen van energiezuinige lampen.

Ad 3. Urentoerekening eigen dienst (€ 279.641)
Er zijn minder uren verantwoord op deze producten dan begroot. Dit komt voornamelijk door een vacature van een medewerker Verkeer gedurende heel 2012. De inhuur van deze vacature heeft hoofdzakelijk gewerkt aan het beleids-kader Parkeren en de daaruit volgende quickscans. De kosten hiervan zijn verantwoord op de kredieten *Opstellen parkeernota en vcp* (tot 1 juli 2012) en *Quickscans kadervoorstel Parkeren*.
Ook de buitendienst heeft minder uren verantwoord, door minder stortingen aan vri's, parkeermeters en -automaten.

Ad 5. Subsidie Bereikbaarheid, Leefbaarheid, Veiligheid 2012 (voorlopig) (€ 0)
Omdat de afrekening over 2012 later plaatsvindt, is in de jaarrekening uitgegaan van een nog te ontvangen bedrag over 2012 van € 11.000 (conform begroting).

Ad 6. Subsidie Bereikbaarheid, Leefbaarheid, Veiligheid afrek. 2010 en 2011 (€ 28.867)
De afrekening over 2010 en 2011 heeft plaatsgevonden. In 2011 was hiervoor reeds € 17.531 aan baten verantwoord (conform begroting). In werkelijkheid is € 46.398 ontvangen. Het surplus van € 28.867 komt ten gunste van 2012.

Ad. 7 Parkeergelden (-/- € 37.235)
De parkeeropbrengsten blijven € 37.235 achter ten opzichte van de raming. Dit is zeer waarschijnlijk het gevolg van een algehele terugloop van het centrumbezoek door enerzijds de financiële/economische crisis en anderzijds een algehele toename van de internetverkopen.
Tijdens de decembermaand was het betaald parkeren in het centrum van Geldrop tijdelijk afgeschaft op donderdagen en vrijdagen na 18.00 uur en op zaterdagen van 09.00 tot 12.00 uur.

Ad. 8 Overige baten (€ 4.850)

De overige baten bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
- Leges uitwegvergunning en exceptioneel vervoer (*)	1.625	729	-896
- Verleende parkeervergunningen (**)	48.022	49.966	1.944
- Verstrekte Gehandicapten Parkeerkaarten (***)	5.737	11.568	5.831
- Naheffingsaanslagen parkeerbelasting	35.000	32.972	-2.028
	90.384	**95.234**	**4.850**

(*) Minder aanvragen door lagere bouwactiviteiten.
(**) Vooral door areaaluitbreiding Overburght.
(***) Meer aanvragen door vergrijzing en toenemende parkeerdruk in directe woonomgeving.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 2**
Productgr.nr.: **0240**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
02.40.703	Algemene baten en lasten programma 2	0	7.500	1.329	0	1.329
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**1.329**	**0**	**-1.329**
02.40.703	Algemene baten en lasten programma 2	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
02.40.703	Algemene baten en lasten programma 2	0	-7.500	-1.329	0	1.329
	Saldo	**0**	**-7.500**	**-1.329**	**0**	**1.329**

3.4.3 Democratisch bestuur

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Griffie

Productgroep: **Raadsorganen**
Productgr.nr.: **0301**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
03.01.901	Raad en raadcommissies	408.196	408.812	408.812	401.608	7.204
03.01.902	Raadsgriffie	208.045	227.016	227.016	215.117	11.899
03.01.903	Lokale rekenkamer	14.616	16.004	16.004	18.678	-2.674
03.01.904	Kerntakendiscussie	37.361	0	1.548	1.995	-447
	Totaal lasten	**668.218**	**651.832**	**653.380**	**637.398**	**15.982**
03.01.901	Raad en raadcommissies	0	0	0	840	840
03.01.902	Raadsgriffie	0	0	0	0	0
03.01.903	Lokale rekenkamer	0	0	0	0	0
03.01.904	Kerntakendiscussie	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**840**	**840**
03.01.901	Raad en raadcommissies	-408.196	-408.812	-408.812	-400.768	8.044
03.01.902	Raadsgriffie	-208.045	-227.016	-227.016	-215.117	11.899
03.01.903	Lokale rekenkamer	-14.616	-16.004	-16.004	-18.678	-2.674
03.01.904	Kerntakendiscussie	-37.361	0	-1.548	-1.995	-447
	Totaal saldi	**-668.218**	**-651.832**	**-653.380**	**-636.558**	**16.822**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ondersteuning / Bestuurszaken en Veligheid

Productgroep: **Bestuursorganen**
Productgr.nr.: **0302**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
03.02.401	Burgemeester	169.389	178.426	178.426	169.012	9.414
03.02.402	College van B&W	740.226	766.623	866.623	753.091	113.532
03.02.403	Overige commissies	218.222	209.475	209.475	190.276	19.199
03.02.404	Secretariaat college en managementonderst.	653.734	795.240	805.152	777.852	27.300
03.02.405	Voorlichting (alg. voorlichting tbv gemeente)	213.069	256.121	256.121	216.383	39.738
03.02.406	Representatie	100.710	91.207	91.654	95.215	-3.561
	Totaal lasten	**2.095.350**	**2.297.092**	**2.407.451**	**2.201.829**	**205.622**
03.02.401	Burgemeester	0	0	0	0	0
03.02.402	College van B&W	0	0	0	0	0
03.02.403	Overige commissies	0	0	0	0	0
03.02.404	Secretariaat college en managementonderst.	0	0	0	0	0
03.02.405	Voorlichting (alg. voorlichting tbv gemeente)	0	0	0	0	0
03.02.406	Representatie	200	384	384	13	-371
	Totaal baten	**200**	**384**	**384**	**13**	**-371**
03.02.401	Burgemeester	-169.389	-178.426	-178.426	-169.012	9.414
03.02.402	College van B&W	-740.226	-766.623	-866.623	-753.091	113.532
03.02.403	Overige commissies	-218.222	-209.475	-209.475	-190.276	19.199
03.02.404	Secretariaat college en managementonderst.	-653.734	-795.240	-805.152	-777.852	27.300
03.02.405	Voorlichting (alg. voorlichting tbv gemeente)	-213.069	-256.121	-256.121	-216.383	39.738
03.02.406	Representatie	-100.510	-90.823	-91.270	-95.202	-3.932
	Saldo	**-2.095.150**	**-2.296.708**	**-2.407.067**	**-2.201.816**	**205.251**

Toelichting
03.02.402

Op basis van de actuariële berekeningen is in 2012 afgerond € 183.000 in de voorziening pensioenen wethouders gestort. Hiermee ligt de storting € 67.000 lager dan het bedrag dat wij na begrotingswijziging (financiële voortgangsrapportage 2012) geraamd hebben. De door ons verwachtte renteverlaging van 3% naar 2,5% is wel doorgegaan maar het nadelig financieel effect was minder dan wij dachten. Dit komt mede doordat de groep oud-wethouders die 65 zijn groter is geworden en deze groep bouwt geen pensioen meer op. Het bereiken van de 65-jarige leeftijd is ook de reden dat er € 13.000 minder aan wachtgeld is uitgekeerd. Daarnaast is er aan reis- en verblijfkosten en overige algemene kosten een bedrag van € 20.000 minder uitgegeven.

03.02.405

Op het produkt Voorlichting is € 18.070 minder aan digitale media uitgegeven. Verder is minder aan drukkosten van het personeelsblad besteed (+ € 3.605). Bovendien zijn de kosten voor algemene voorlichting in het wekelijks huis-aan-huis blad binnen de gemeente met € 14.444 meegevallen.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ondersteuning / Bestuurszaken en Veligheid

Productgroep: **Bestuurlijke samenwerking**
Productgr.nr.: **0303**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
03.03.401	Bestuurlijke samenwerking	1.024.473	559.824	619.310	619.600	-290
	Totaal lasten	**1.024.473**	**559.824**	**619.310**	**619.600**	**-290**
03.03.401	Bestuurlijke samenwerking	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03.03.401	Bestuurlijke samenwerking	-1.024.473	-559.824	-619.310	-619.600	-290
	Saldo	**-1.024.473**	**-559.824**	**-619.310**	**-619.600**	**-290**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ondersteuning / Bestuurszaken en Veiligheid

Productgroep: **Brandweer**
Productgr.nr.: **0304**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
03.04.401	Gemeentelijke brandweer	1.252.547	1.057.400	1.062.314	1.067.112	-4.798
03.04.402	Regionale brandweer	571.793	657.464	687.549	621.290	66.259
03.04.403	Rampenbestrijding	47.632	57.789	71.400	59.506	11.894
	Totaal lasten	**1.871.972**	**1.772.653**	**1.821.263**	**1.747.908**	**73.355**
03.04.401	Gemeentelijke brandweer	13.005	23.343	23.343	12.062	-11.281
03.04.402	Regionale brandweer	0	0	0	0	0
03.04.403	Rampenbestrijding	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**13.005**	**23.343**	**23.343**	**12.062**	**-11.281**
03.04.401	Gemeentelijke brandweer	-1.239.542	-1.034.057	-1.038.971	-1.055.050	-16.079
03.04.402	Regionale brandweer	-571.793	-657.464	-687.549	-621.290	66.259
03.04.403	Rampenbestrijding	-47.632	-57.789	-71.400	-59.506	11.894
	Saldo	**-1.858.967**	**-1.749.310**	**-1.797.920**	**-1.735.846**	**62.074**

Toelichting

03.04.402

Op het gebied van de Regionale brandweer hebben er grote wijzigingen plaatsgevonden. Personeel is overgegaan en er zijn aanvullende afspraken gemaakt. Zo is er een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten waarin het e.e.a. concreet is beschreven.
Deze DVO is per 1 juni 2012 wederom geactualiseerd. Uiteindelijk is deze overeenkomst € 49.409 lager uitgevallen dan begroot.
Voor het jaar 2011 hebben we nog een bedrag van € 16.850 terugontvangen op onze betaalde inwonerbijdrage aan de veiligheidsregio.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Publiekszaken

Productgroep: Burgerzaken
Productgr.nr.: 0305

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
03.05.601	Burgerlijke stand	342.123	206.197	206.197	212.524	-6.327
03.05.602	Bevolkingsregister	579.043	541.426	541.426	558.704	-17.278
03.05.603	Persoonsdocumenten (rijbewijzen etc.)	391.059	363.709	363.709	378.550	-14.841
03.05.604	Verkiezingen	89.664	71.728	71.728	97.091	-25.363
03.05.605	Secretarieleges burgerzaken	212.637	222.003	252.003	225.683	26.320
	Totaal lasten	**1.614.526**	**1.405.063**	**1.435.063**	**1.472.552**	**-37.489**
03.05.601	Burgerlijke stand	0	0	0	0	0
03.05.602	Bevolkingsregister	0	0	0	0	0
03.05.603	Persoonsdocumenten (rijbewijzen etc.)	0	0	0	0	0
03.05.604	Verkiezingen	0	0	0	0	0
03.05.605	Secretarieleges burgerzaken	735.796	672.979	772.979	717.896	-55.083
	Totaal baten	**735.796**	**672.979**	**772.979**	**717.896**	**-55.083**
03.05.601	Burgerlijke stand	-342.123	-206.197	-206.197	-212.524	-6.327
03.05.602	Bevolkingsregister	-579.043	-541.426	-541.426	-558.704	-17.278
03.05.603	Persoonsdocumenten (rijbewijzen etc.)	-391.059	-363.709	-363.709	-378.550	-14.841
03.05.604	Verkiezingen	-89.664	-71.728	-71.728	-97.091	-25.363
03.05.605	Secretarieleges burgerzaken	523.159	450.976	520.976	492.213	-28.763
	Saldo	**-878.730**	**-732.084**	**-662.084**	**-754.656**	**-92.572**

Toelichting

03.05.604 In het kader van de Tweede Kamer verkiezing op 12 september 2012 zijn er extra kosten gemaakt om deze verkiezingen mogelijk te maken.

Meer uren	15.895
Meer overige kosten (stembiljetten)	9.468
	25.363

03.05.605

Baten	Begroot	Na wijziging	Realisatie	Saldo
ID kaarten/paspoorten	324.386	424.386	398.054	26.332
Burgerlijke stand	89.703	89.703	124.391	-34.688
Rijbewijzen	207.276	207.276	148.989	58.287
Leges uitreksels/overig	51.614	51.614	46.462	5.152
				55.083

ID kaarten/paspoorten
Bij de financiële voortgangsrapportage 2012 hebben we de lasten en de baten op het product ID kaarten opgehoogd. Deze ophoging was gebaseerd op de te verwachte aantallen/aanvragen. Deze blijken in het tweede half jaar minder gestegen dan destijds verwacht.

Meer baten burgerlijke stand
Dit wordt met name veroorzaakt door de flinke toename van naturalisatieverzoeken.
Hiervoor kunnen (en konden) wij helaas geen prognose maken.
Overigens zijn hierdoor ook de afdrachten aan het Ministerie hoger.

Minder rijbewijzen
De leges voor de rijbewijzen zijn achter gebleven op de begroting. Er zijn minder rijbewijzen verkocht dan geraamd. Deze raming is gebaseerd op cijfers aangereikt door RDW.
De reden hiervoor is ons niet bekend.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Middelen

Productgroep: **Voormalig personeel**
Productgr.nr.: **0339**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
03.39.703	Voormalig personeel	168.956	205.360	165.360	170.444	-5.084
	Totaal lasten	**168.956**	**205.360**	**165.360**	**170.444**	**-5.084**
03.39.703	Voormalig personeel	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03.39.703	Voormalig personeel	-168.956	-205.360	-165.360	-170.444	-5.084
	Saldo	**-168.956**	**-205.360**	**-165.360**	**-170.444**	**-5.084**

Product 03.39.703
Bij de Financiële Voortgangsrapportage 2012 is deze post met € 40.000 verlaagd. Met een nadelig verschil van afgerond € 5.000 blijkt dat de kosten ongeveer zijn uitgekomen op de bijgestelde raming.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ondersteuning / Bestuurszaken en Veiligheid

Productgroep: Algemene baten en lasten programma 3
Productgr.nr.: 0340

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
03.40.703	Algemene baten en lasten programma 3	0	5.000	5.000	0	5.000
	Totaal lasten	**0**	**5.000**	**5.000**	**0**	**5.000**
03.40.703	Algemene baten en lasten programma 3	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
03.40.703	Algemene baten en lasten programma 3	0	-5.000	-5.000	0	5.000
	Saldo	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**5.000**

3.4.4 Het sociale gezicht van Geldrop-Mierlo

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Bijstandsverlening
Productgr.nr.: 0421

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.21.501	Algemene bijstand	9.795.208	8.054.300	9.254.300	9.269.722	-15.422
04.21.502	Bijstandbesluit zelfstandigen	458.594	243.500	243.500	161.480	82.020
04.21.503	Bijstand algemeen	172.709	154.536	211.536	177.298	34.238
	Totaal lasten	**10.426.511**	**8.452.336**	**9.709.336**	**9.608.500**	**100.836**
04.21.501	Algemene bijstand	7.080.710	7.159.723	7.898.225	9.441.132	1.542.907
04.21.502	Bijstandbesluit zelfstandigen	547.054	199.915	199.915	-44.255	-244.170
04.21.503	Bijstand algemeen	0	516	516	0	-516
	Totaal baten	**7.627.764**	**7.360.154**	**8.098.656**	**9.396.877**	**1.298.221**
04.21.501	Algemene bijstand	-2.714.498	-894.577	-1.356.075	171.410	1.527.485
04.21.502	Bijstandbesluit zelfstandigen	88.460	-43.585	-43.585	-205.735	-162.150
04.21.503	Bijstand algemeen	-172.709	-154.020	-211.020	-177.298	33.722
	Totaal saldi	**-2.798.747**	**-1.092.182**	**-1.610.680**	**-211.623**	**1.399.057**

Toelichting
04.21.501 Algemene bijstand
Op basis van een beschikking van het ministerie van SZW waarin het inkomensdeel WWB **voorlopig** is vastgesteld, is in de primaire begroting 2012 rekening gehouden met een uitkering van het ministerie van € 6.994.488,=. Hier tegenover was voor € 7.079.883,= aan uitgaven (minus ontvangsten) WWB begroot (exclusief uren).
Per saldo negatief resultaat van € 85.395,=

Het ministerie SZW heeft het definitieve budget voor 2012 vastgesteld op € 7.754.150,=. Dit is € 759.662,= meer dan begroot. Bij de financiële voortgangsrapportage 2012 is de uikering met € 738.502,= opgehoogd.
In 2012 is een bedrag van ca. € 145.015,= van debiteuren ontvangen.
De Incidentele Aanvullende Uitkering over 2011 zoals vermeld in de Raadsinformatiebrief is hier ook opgeboekt, € 1.459.789,=.

De uitgaven aan de uitkeringen zijn uiteindelijk op € 8.553.733,= (exclusief uren en uitvoeringskosten Werkplein) uitgekomen.
Deze uitgaven zijn inclusief een bedrag van € 182.292,= aan langdurigheidstoeslag (zie Verordening Langdurigheidstoeslag).
Van het genoemde bedrag van € 182.292,= is een bedrag van € 100.000,= ten laste van de algemene middelen gebracht.
Het restant komt ten laste van het reserve inkomensdeel WWB.

	Inkomensdeel WWB	Uitgaven WWB	Verschil
Begroot	6.994.488	7.079.883	-85.395
Werkelijk	7.754.150	8.408.718	-654.568
Verschil	-759.662	-1.328.835	-569.173

De beheerskosten van het Werkplein Helmond voor deze regeling bedragen ca. € 1.140.369,=
De beheerskosten die het Werkplein in rekening brengt, zijn gekoppeld aan het klantenaantal waarbij een bandbreedte van 5% wordt gehanteerd. Deze zijn in 2012 gelijk gebleven.
Wij zagen in 2012 een lichte stijging van het aantal klanten.
In januari 2012 bedroeg het aantal WWB, IOAW/Z, BBZ-klanten 563. In december 2012 was dit 581.

Produkt 04.21.502 Bijstandsbesluit zelfstandigen
De BBZ kent geen helder structureel verloop. Dit hangt samen met het geringe aantal BBZ gerechtigden dat wij in ons klantenbestand hebben. Ook kunnen posten per BBZ casus nogal verschillen, omdat het per bedrijfssoort nogal kan verschillen hoeveel krediet er noodzakelijk is.
In 2012 zijn minder kredieten verstrekt.

In 2012 hebben we € 188.000,= terug moeten betalen aan het Rijk. Het betreft een afrekening van de rijksvergoedingen BBZ 2010.
Dit is het gevolg van de opstartproblematiek met het Werkplein. In 2010 hebben wij een BBZ uitkering van € 178.000 opgevoerd op basis van een maandafrekening van het Werkplein. Deze is bij de jaarrekening 2010 verantwoord.
Het Werkplein heeft deze uitkering uiteindelijk pas in 2011 opgevoerd. Dit zorgt ervoor dat de afrekening voor 2010 wat betreft de BBZ negatief is uitgevallen.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Werkgelegenheid
Productgr.nr.: 0422

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.22.501	Sociale werkvoorziening	5.005.917	4.963.187	4.963.187	4.929.970	33.217
04.22.502	Werkgelegenheidsprojecten	2.128.588	2.591.134	1.700.679	1.604.222	96.457
	Totaal lasten	**7.134.505**	**7.554.321**	**6.663.866**	**6.534.192**	**129.674**
04.22.501	Sociale werkvoorziening	4.948.455	4.994.928	4.994.928	4.876.790	-118.138
04.22.502	Werkgelegenheidsprojecten	1.644.882	1.911.639	1.021.184	1.087.270	66.086
	Totaal baten	**6.593.337**	**6.906.567**	**6.016.112**	**5.964.060**	**-52.052**
04.22.501	Sociale werkvoorziening	-57.462	31.741	31.741	-53.180	-84.921
04.22.502	Werkgelegenheidsprojecten	-483.706	-679.495	-679.495	-516.952	162.543
	Totaal saldi	**-541.168**	**-647.754**	**-647.754**	**-570.132**	**77.622**

Toelichting
04.22.501 Sociale werkvoorziening
In 2012 heeft de gemeente, uit hoofde van de specifieke uitkering, € 118.138,= minder ontvangen dan begroot. Deze gelden zijn ook weer doorbetaald aan de organisaties waar de WSW-geïndiceerden zijn geplaatst (Ergon en Atlant).
De taakstelling voor 2012 is vastgesteld op 186,3 SE. Dit betekent wij in 2012 5,81 SE zijn teruggegaan. De uitkering wordt per 1 januari verlaagd echter de afbouw is niet op die datum gerealiseerd. Vandaar dat de uitgaven wel lager uitvallen maar niet ter hoogte van de verlaging van de uitkering.

04.22.502 Werkgelegenheidsprojecten
Op het product Werkgelegenheidsprojecten wordt het werkdeel van het Participatiebudget verantwoord.

In onderstaand overzicht staan de bedragen zoals deze naar het ministerie SZW (incl. inburgering) zijn verantwoord:

Toegekend Participatiebudget	1.226.227,00	
overheveling overschot 2011 naar 2012	615.667,00	
beschikbaar budget	1.841.894	
totaal uitgaven werkdeel, incl. uitgaven Geldrop-Mierlo	773.428	
uren toerekening Werkplein	738.188	
overheveling overschot 2012 naar 2013	330.278	max 25% van totale Participatiebudget
terug te betalen aan het ministerie	0	

De beheerskosten van het werkplein Helmond voor dit product bedragen € 799.142,=. De beheerskosten vallen lager uit doordat de Belastingdienst een uitspraak heeft gedaan dat de BTW op de beheerskosten declarabel is.
Ook voor de jaren 2010 en 2011 hebben we de BTW kunnen compenseren (Raadsinformatiebrief).
Dit voordeel is verantwoord op de post incidentele baten en lasten.

Op het gebied van werkgelegenheid constateren wij dat het werkdeel niet volledig is benut. In 2012 is een overschot van € 330.278,= ontstaan. In het kader van de overhevelingsregeling van het Rijk mag 25% van het beschikbare budget overgeheveld worden naar 2012. Dit is ruimschoots gehaald.
Vanaf begin 2012 hebben wij, samen met het Werkplein, de uitgaven binnen het Participatiebudget gevolgd om te voorkomen dat onvoldoende middelen besteed zouden worden. Deze werkwijze heeft zijn vruchten afgeworpen.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Inkomensvoorziening
Productgr.nr.: 0423

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.23.501	IOAW	336.667	215.000	315.000	315.133	-133
04.23.502	IOAZ	34.217	27.000	27.000	49.724	-22.724
	Totaal lasten	**370.884**	**242.000**	**342.000**	**364.857**	**-22.857**
04.23.501	IOAW	3.137	10.327	10.327	8.046	2.281
04.23.502	IOAZ	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**3.137**	**10.327**	**10.327**	**8.046**	**2.281**
04.23.501	IOAW	-333.530	-204.673	-304.673	-307.087	-2.414
04.23.502	IOAZ	-34.217	-27.000	-27.000	-49.724	-22.724
	Totaal saldi	**-367.747**	**-231.673**	**-331.673**	**-356.811**	**-25.138**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Gemeentelijk minimabeleid**
Productgr.nr.: **0424**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.24.501	Minimabeleid	939.756	1.148.984	1.222.760	1.108.927	113.833
04.24.701	Kwijtschelding gemeentelijke belastinge	183.336	163.650	163.650	197.089	-33.439
	Totaal lasten	**1.123.092**	**1.312.634**	**1.386.410**	**1.306.016**	**80.394**
04.24.501	Minimabeleid	1.978	51.000	51.000	100.817	49.817
04.24.701	Kwijtschelding gemeentelijke belastinge	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**1.978**	**51.000**	**51.000**	**100.817**	**49.817**
04.24.501	Minimabeleid	-937.778	-1.097.984	-1.171.760	-1.008.110	163.650
04.24.701	Kwijtschelding gemeentelijke belastinge	-183.336	-163.650	-163.650	-197.089	-33.439
	Totaal saldi	**-1.121.114**	**-1.261.634**	**-1.335.410**	**-1.205.199**	**130.211**

Toelichting
Product 04.24.501 Minimabeleid

Op het deelproduct bijzondere bijstand is voor ca. € 113.000,-- minder uitgegeven dan begroot.
Bij de financiële voortgangsrapportage was al melding gemaakt van een te verwachten onderbesteding
In het najaar van 2012 zijn geen schoolkosten uitgevoerd omdat wij het termijn verschoven hebben van schooljaar naar kalenderjaar (dus begin 2013).

Op dit produkt is ook de vrijval in de voorziening dubieuze debiteuren SZ verantwoord (€ 69.155,--), vandaar de hogere baten.

Product 04.24.701 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen

In 2012 is er wederom meer gebruik gemaakt van de kwijtscheldingsmogelijkheden die de gemeente Geldrop-Mierlo biedt.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Maatschappelijke instellingen**
Productgr.nr.: **0425**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.25.502	Maatschappelijke instellingen	48.007	58.774	53.774	49.228	4.546
04.25.507	Schuldhulpverlening	336.925	434.778	493.178	439.960	53.218
	Totaal lasten	**384.932**	**493.552**	**546.952**	**489.188**	**57.764**
04.25.502	Maatschappelijke instellingen	0	0	0	0	0
04.25.507	Schuldhulpverlening	70.417	0	0	0	0
	Totaal baten	**70.417**	**0**	**0**	**0**	**0**
04.25.502	Maatschappelijke instellingen	-48.007	-58.774	-53.774	-49.228	4.546
04.25.507	Schuldhulpverlening	-266.508	-434.778	-493.178	-439.960	53.218
	Saldo	**-314.515**	**-493.552**	**-546.952**	**-489.188**	**57.764**

Toelichting

04.25.507	Minder overige kosten/advieskosten	17.718 N
	Minder uren	71.038 V

De economische crisis leidt er toe dat steeds meer mensen in een schuldsaneringstraject terecht komen.
De gemeente Eindhoven voert deze trajecten tot het jaar 2013 voor ons uit.

Lasten	**Begroot**	**Na wijziging**	**Realisatie**	**Resultaat**
Overige kosten/advieskosten	30.000	30.000	47.728	-17.728 N
Inhuur ivm ziekte	0	68.192	68.284	-92
Uren medewerkers MO	404.778	394.986	323.948	71.038 V
				53.218

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Vreemdelingen
Productgr.nr.: 0426

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.26.501	Inburgering	437.440	286.575	199.441	124.841	74.600
	Totaal lasten	**437.440**	**286.575**	**199.441**	**124.841**	**74.600**
04.26.501	Inburgering	315.311	308.907	221.773	710.633	488.860
	Totaal baten	**315.311**	**308.907**	**221.773**	**710.633**	**488.860**
04.26.501	Inburgering	-122.129	22.332	22.332	585.792	563.460
	Totaal saldi	**-122.129**	**22.332**	**22.332**	**585.792**	**563.460**

Toelichting
04.26.501

De uitgaven op dit product zijn verwerkt in het overzicht bij de toelichting op product 0422. De middelen voor inburgering maken namelijk onderdeel uit van het Participatiebudget.

De positieve baten, zoals reeds kenbaar gemaakt in een raadsinformatiebrief, zijn het gevolg van een afrekening voor inburgeringstrajecten van 2007 tot en met 2009.
De in die periode ontvangen middelen hebben wij jaarlijks overgeheveld en vallen in 2012 vrij.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Voorziening gehandicapten/65+
Productgr.nr.: 0429

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.29.501	Collectief vervoer	109.908	94.972	94.972	92.771	2.201
04.29.502	Woningaanpassingen	549.479	880.148	580.148	454.830	125.318
04.29.503	Leefvoorzieningen	1.809.214	1.557.904	1.557.904	1.463.109	94.795
	Totaal lasten	**2.468.601**	**2.533.024**	**2.233.024**	**2.010.710**	**222.314**
04.29.501	Collectief vervoer	0	0	0	0	0
04.29.502	Woningaanpassingen	0	0	0	0	0
04.29.503	Leefvoorzieningen	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04.29.501	Collectief vervoer	-109.908	-94.972	-94.972	-92.771	2.201
04.29.502	Woningaanpassingen	-549.479	-880.148	-580.148	-454.830	125.318
04.29.503	Leefvoorzieningen	-1.809.214	-1.557.904	-1.557.904	-1.463.109	94.795
	Totale saldi	**-2.468.601**	**-2.533.024**	**-2.233.024**	**-2.010.710**	**222.314**

Toelichting
04.29.502 Woningaanpassingen
Bij de financiële voortgangsrapportage is reeds € 300.000 afgeraamd. De uiteindelijk uitgaven aan woningaanpassingen in 2012 zijn nog lager uitgevallen.
De uitgave van woningaanpassingen kunnen per jaar nog al fluctueren, dit jaar zijn er niet veel grote woningaanpassingen uitgevoerd. Andere redenen voor de lagere uitgaven zouden kunnen zijn:

- Er zijn in de loop der jaren veel woningen aangepast, wellicht is hierdoor de vraag niet meer zo hoog;
- In het verleden werd geen eigen bijdrage gevraagd. Sinds 2009 moeten aanvragers een inkomensafhankelijke bijdrage betalen;
- Steeds meer mensen bereiden zich zelfstandig voor op het ouder worden en kloppen niet bij de gemeente aan om bepaalde aanpassingen te realiseren maar zorgen hier zelf voor.

04.29.503 Leefvoorzieningen

Product	Begroot	Na wijziging	Realisatie	Resultaat	
Vervoersvoorzieningen	515.150	515.150	524.538	-9.388	N
Rolstoelvoorzieningen	440.000	440.000	361.449	78.551	V
CVV-WMO (gehandicapten)	266.000	266.000	235.125	30.875	V
Uren Leefvoorzieningen	336.754	336.754	341.996	-5.242	N
				94.796	

Per 1 juni 2012 zijn de rolstoel- en vervoersvoorzieningen opnieuw aanbesteed. Deze aanbesteding heeft in 2012 geleid tot lagere uitgaven aan de rolstoelvoorzieningen.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)**
Productgr.nr.: **0431**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.31.502	Huishoudelijke verzorging	4.177.479	3.988.636	3.688.636	4.105.528	-416.892
04.31.503	Ex specifieke uitkering WVG	4.946	838	838	838	0
04.31.505	Wet Maatschappelijke Ondersteuning	407.151	623.958	573.958	503.751	70.207
	Totaal lasten	**4.589.576**	**4.613.432**	**4.263.432**	**4.610.117**	**-346.685**
04.31.502	Huishoudelijke verzorging	574.431	452.970	702.970	956.373	253.403
04.31.503	Ex specifieke uitkering WVG	0	0	0	0	0
04.31.505	Wet Maatschappelijke Ondersteuning	0	0	0	1.350	1.350
	Totaal baten	**574.431**	**452.970**	**702.970**	**957.723**	**254.753**
04.31.502	Huishoudelijke verzorging	-3.603.048	-3.535.666	-2.985.666	-3.149.155	-163.489
04.31.503	Ex specifieke uitkering WVG	-4.946	-838	-838	-838	0
04.31.505	Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-407.151	-623.958	-573.958	-502.401	71.557
	Saldo	**-4.015.145**	**-4.160.462**	**-3.560.462**	**-3.652.394**	**-91.932**

Toelichting

04.31.502 **Huishoudelijke verzorging**

Op dit product is een nadeel ontstaan van € 163.489,= (verschil baten en lasten). Dit is zowel het gevolg van een toename van het aantal clienten als van de zorgvraag.
Bij de financiële voortgangsrapportage is € 300.000,= afgeraamd op de uitgaven obv de PGB.
in verband met de tariefswijziging voor particuliere hulp.
Bij de financiële voortgangsrapportage is echter na het tweede kwartaal onvoldoende rekening gehouden met de nog openstaande verplichtingen in het kader van zorg in natura. In het derde kwartaal (en ook nog in het vierde kwartaal) heeft er namelijk een inhaalslag plaatsgevonden voor zorg in natura waardoor er een tekort is ontstaan in 2012 van € 400.000.
Per 1 januari 2013 zijn er nieuwe contracten, met een lager uurtarief, afgesloten voor zorg in natura.

De uitgaven in het 6e jaar bedragen:	Begroot	Na wijziging	Realisatie	Resultaat	
Vergoeding WMO algemeen	2.850.483	2.850.483	3.265.188	-414.705	N
Vergoeding WMO obv PGB	750.000	450.000	442.859	7.141	V
Advieskosten/uitvoeringskosten	30.000	30.000	31.677	-1.677	N
Dotatie voorziening debiteuren	0	0	11.644	-11.644	N
Uren WMO	358.153	358.153	354.161	3.992	V
				-416.893	

Op de post debiteuren dient een voorziening voor oninbaar te zijn. Storting in deze voorziening bedraagt in 2012 € 11.644,--.

De ontvangen eigen bijdragen zijn in 2012 in totaal € 915.889. Deze zijn uiteraard ook hoger vanwege de hogere uitgaven.

04.31.505 Dit product is opgebouwd uit een aantal producten:

		Begroot	Na wijziging	Realisatie	Resultaat	
1	Wet maatschappelijk ondersteuning	134.585,00	134.585,00	195.396,00	-60.811	N
2	WMO/OGGZ	112.942,00	87.942,00	93.638,00	-5.696	N
3	WMO/Vorming training en advies	30.471,00	30.471,00	9.328,00	21.143	V
4	WMO AWBZ thuiszorg, mantelzorg	221.374,00	111.374,00	100.045,00	11.329	V
5	WMO AWBZ wonen bij zorg	124.586,00	209.586,00	105.344,00	104.242	V
					70.207	

ad. 1 Meer uren gemaakt in het kader van de voorbereidingen transitie AWBZ.

ad. 5 Op dit product zijn de invoeringsbudgetten voor de transitie AWBZ begroot. Deze zijn in 2012 niet volledig aangewend. Het restant wordt overgeheveld naar 2013.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 4**
Productgr.nr.: **0440**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
04.40.703	Algemene baten en lasten programma 4	0	7.500	7.500	0	7.500
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**
04.40.703	Algemene baten en lasten programma 4	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
04.40.703	Algemene baten en lasten programma 4	0	7.500	7.500	0	7.500
	Saldo	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**

3.4.5 Ouderen en Jongeren

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Maatschappelijke begeleiding**
Productgr.nr.: **0525**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
05.25.501	Algemeen maatschappelijk werk	511.925	590.545	590.545	600.736	-10.191
05.25.503	Ouderenzorg	315.126	271.388	271.388	231.613	39.775
05.25.504	Lokaal loket Geldrop-Mierlo	480.696	494.269	494.269	507.502	-13.233
	Totaal lasten	**1.307.747**	**1.356.202**	**1.356.202**	**1.339.851**	**16.351**
05.25.501	Algemeen maatschappelijk werk	10.834	10.889	10.889	11.083	194
05.25.503	Ouderenzorg	4.443	4.543	4.543	4.549	6
05.25.504	Lokaal loket Geldrop-Mierlo	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**15.277**	**15.432**	**15.432**	**15.632**	**200**
05.25.501	Algemeen maatschappelijk werk	-501.091	-579.656	-579.656	-589.653	-9.997
05.25.503	Ouderenzorg	-310.683	-266.845	-266.845	-227.064	39.781
05.25.504	Lokaal loket Geldrop-Mierlo	-480.696	-494.269	-494.269	-507.502	-13.233
	Saldo	**-1.292.470**	**-1.340.770**	**-1.340.770**	**-1.324.219**	**16.551**

Toelichting

05.25.503 Het voordeel op het product ouderenzorg wordt veroorzaakt doordat er minder beroep is gedaan op de middelen ten behoeve van ouderenprojecten.
Vanaf 2013 wordt een deel van deze middelen, conform het voorstel, overgeheveld naar de budgetten voor de gebieden in het kader van "Samen werkt".

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Jeugd- en jongerenwerk
Productgr.nr.: 0528

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
05.28.501	Algemeen jeugd- en jongerenwerk	1.092.479	9.341.991	958.519	905.053	53.466
	Totaal lasten	**1.092.479**	**9.341.991**	**958.519**	**905.053**	**53.466**
05.28.501	Algemeen jeugd- en jongerenwerk	10.834	21.320	21.320	16.524	-4.796
	Totaal baten	**10.834**	**21.320**	**21.320**	**16.524**	**-4.796**
05.28.501	Algemeen jeugd- en jongerenwerk	-1.081.645	-9.320.671	-937.199	-888.529	48.670
	Saldo	**-1.081.645**	**-9.320.671**	**-937.199**	**-888.529**	**48.670**

Toelichting

05.28.501 In de begroting 2012 zijn de invoeringskosten, ter hoogte van € 24.279, ten behoeve van de transitie jeugdzorg op dit product opgenomen. Deze middelen zijn nog niet aangewend maar worden middels de Reserve Geoormerkte Gelden overgeheveld naar 2013.

Verder zijn op dit product:

* minder uren geschreven	8.000
* lagere kapitaallasten	6.600
* minder onderhoud jeudaccommodaties	2.500
* minder subsidie	12.000

In 2012 heeft Stichting Jeugdbelagen vd Parochie H. Maria Brigida een deel van de hen toegekende subsidie over 2011 terugbetaald ter hoogte van € 6.746.
Bijdrage aan het SRE in het kader van het alcoholproject was in 2012 € 3.800 lager dan begroot.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Gezondheidszorg**
Productgr.nr.: **0530**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
05.30.501	Algemeen beleid gezondheidszorg	691.473	656.574	651.574	613.779	37.795
05.30.502	Jeugdgezondheidszorg	663.450	972.103	972.103	882.064	90.039
	Totaal lasten	**1.354.923**	**1.628.677**	**1.623.677**	**1.495.843**	**127.834**
05.30.501	Algemeen beleid gezondheidszorg					0
05.30.502	Jeugdgezondheidszorg	1.102.205	0	0	0	0
	Totaal baten	**1.102.205**	**0**	**0**	**0**	**0**
05.30.501	Algemeen beleid gezondheidszorg	-691.473	-656.574	-651.574	-613.779	37.795
05.30.502	Jeugdgezondheidszorg	438.755	-972.103	-972.103	-882.064	90.039
	Saldo	**-252.718**	**-1.628.677**	**-1.623.677**	**-1.495.843**	**127.834**

Toelichting

05.30.501 Minder uitgaven als gevolg van de opgelegde bezuinigingsopdracht aan de GGD.

05.30.502 Op het product voor Centrum Jeugd en Gezin heeft de onderbesteding twee oorzaken. Op basis van een evaluatie m.b.t. het aantal vragen dat binnenkomt via de front-office van het CJG, hebben we de inzet van het aantal uren van de externe partners in de front-office verlaagd. Dit zorgt voor een verlaging van de kosten. Ons beleid richt zich nu meer op de netwerkfunctie: proactieve preventie en voorlichting. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd waardoor er meer uren op dit product geschreven zullen worden dan begroot met als gevolg dat op een ander product in de begroting een voordeel ontstaat.
Een tweede reden van de lagere uitgaven is dat we voor 2012 een subsidie van de provincie hebben ontvangen, "Intensivering Lokaal Hulpaanbod". Deze subsidie bedroeg € 103.990. Deze subsidie hebben we ingezet ten behoeve van zorgtrajecten voor hulpbehoevende gezinnen. De financiële afwikkeling van de subsidie en de zorgtrajecten werd verzorgd door de gemeente Deurne, als penvoerder van deze subsidie namens de subregio Zuidoost Brabant.
Voor deze trajecten hebben we in onze begroting € 50.000 geraamd maar deze zijn in 2012 dus niet volledig uitgegeven.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Lijkbezorging
Productgr.nr.: 0534

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
05.34.201	Openbare begraafplaats	19.448	36.369	36.369	8.082	28.287
	Totaal lasten	**19.448**	**36.369**	**36.369**	**8.082**	**28.287**
05.34.201	Openbare begraafplaats	3.027	1.239	1.239	0	-1.239
	Totaal baten	**3.027**	**1.239**	**1.239**	**0**	**-1.239**
05.34.201	Openbare begraafplaats	-16.421	-35.130	-35.130	-8.082	27.048
	Saldo	**-16.421**	**-35.130**	**-35.130**	**-8.082**	**27.048**

Toelichting

Lasten

De lasten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
1. Onderhoudskosten vlgs. convenant parochie St. Lucia	20.706	-1.594	22.300
2. Overige kosten	15.663	9.676	5.987
	36.369	**8.082**	**28.287**

Baten

De bate bestaat uit:	begroting	werkelijk	verschil
3. Leges grafrechten	**1.239**	**0**	**1.239**

Ad. 1 Onderhoudskosten vlgs. convenant parochie St. Lucia (€ 22.300)
De afrekening over 2011 en 2012 heeft plaatsgevonden. Budgettair was rekening gehouden met € 38.512 (gebaseerd op de maximum bedragen). Uiteindelijk is op basis van de werkelijke facturen € 16.212 uitbetaald over 2011 en 2012.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 5**
Productgr.nr.: **0540**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
05.40.703	Algemene baten en lasten programma 5	0	7.500	7.500	0	7.500
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**
05.40.703	Algemene baten en lasten programma 5	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
05.40.703	Algemene baten en lasten programma 5	0	7.500	7.500	0	7.500
	Saldo	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**

3.4.6 Verenigingen en cultuur

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Educatie**
Productgr.nr.: **0614**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
06.14.503	Bewustwordingsprojecten derde wereld	7.140	7.140	7.140	7.251	-111
	Totaal lasten	**7.140**	**7.140**	**7.140**	**7.251**	**-111**
06.14.503	Bewustwordingsprojecten derde wereld	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06.14.503	Bewustwordingsprojecten derde wereld	-7.140	-7.140	-7.140	-7.251	-111
	Saldo	**-7.140**	**-7.140**	**-7.140**	**-7.251**	**-111**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Openbaar bibliotheekwerk**
Productgr.nr.: **0615**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
06.15.501	Openbaar bibliotheekwerk	1.018.189	988.402	978.402	978.599	-197
	Totaal lasten	**1.018.189**	**988.402**	**978.402**	**978.599**	**-197**
06.15.501	Openbaar bibliotheekwerk	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06.15.501	Openbaar bibliotheekwerk	-1.018.189	-988.402	-978.402	-978.599	-197
	Saldo	**-1.018.189**	**-988.402**	**-978.402**	**-978.599**	**-197**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Kunst en cultuur
Productgr.nr.: 0616

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
06.16.501	Kunst- en cultuurbeleid	67.993	58.609	58.609	63.934	-5.325
06.16.502	Kunsteducatie	597.236	597.189	597.189	589.855	7.334
06.16.503	Kunstbeoefening	191.356	174.243	174.243	165.126	9.117
06.16.504	Carillon	16.251	17.451	17.451	13.803	3.648
	Totaal lasten	**872.836**	**847.492**	**847.492**	**832.718**	**14.774**
06.16.501	Kunst- en cultuurbeleid	23.494	23.494	23.494	23.494	0
06.16.502	Kunsteducatie	0	0	0	0	0
06.16.503	Kunstbeoefening	0	0	0	0	0
06.16.504	Carillon	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**23.494**	**23.494**	**23.494**	**23.494**	**0**
06.16.501	Kunst- en cultuurbeleid	-44.499	-35.115	-35.115	-40.440	-5.325
06.16.502	Kunsteducatie	-597.236	-597.189	-597.189	-589.855	7.334
06.16.503	Kunstbeoefening	-191.356	-174.243	-174.243	-165.126	9.117
06.16.504	Carillon	-16.251	-17.451	-17.451	-13.803	3.648
	Saldo	**-849.342**	**-823.998**	**-823.998**	**-809.224**	**14.774**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Sport
Productgr.nr.: 0617

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
06.17.501	Sportbeleid	505.469	491.005	529.930	556.600	-26.670
06.17.502	Sporthallen	1.079.096	1.112.585	1.108.892	1.066.769	42.123
06.17.503	Overige sportaccomodaties	139.522	196.831	196.831	156.235	40.596
06.17.504	Groene sportvelden en terreinen	888.233	1.051.592	1.025.679	907.951	117.728
	Totaal lasten	**2.612.320**	**2.852.013**	**2.861.332**	**2.687.555**	**173.777**
06.17.501	Sportbeleid	0	0	38.925	38.925	0
06.17.502	Sporthallen	294.562	329.266	309.266	306.002	-3.264
06.17.503	Overige sportaccomodaties	61.866	73.353	75.498	74.048	-1.450
06.17.504	Groene sportvelden en terreinen	167.786	241.043	241.043	228.627	-12.416
	Totaal baten	**524.214**	**643.662**	**664.732**	**647.602**	**-17.130**
06.17.501	Sportbeleid	-505.469	-491.005	-491.005	-517.675	-26.670
06.17.502	Sporthallen	-784.534	-783.319	-799.626	-760.767	38.859
06.17.503	Overige sportaccomodaties	-77.656	-123.478	-121.333	-82.187	39.146
06.17.504	Groene sportvelden en terreinen	-720.447	-810.549	-784.636	-679.324	105.312
	Saldo	**-2.088.106**	**-2.208.351**	**-2.196.600**	**-2.039.953**	**156.647**

Toelichting

06.17.501 Op het product sportbeleid worden de subsidies aan de sportverenigingen geboekt alsmede de bijdrage aan De Smelen.
De lichte overschrijding is onstaan door extra uren van de afdeling MO.
De meerkosten zijn mede het gevolg van het opstellen van de sportnota en de uren die besteed zijn in het kader van de buurtsportcoaches.

06.17.502

Minder uitgaven	Begroot	Na wijziging	Realisatie	Resultaat
1. Minder onderhoud aan de sporthallen	63.681	63.681	43.524	20.157
2. Uren medewerkers MO/Ruimte	780.285	780.285	771.834	8.451
3. Minder inhuur	38.514	38.514	25.068	13.446
4. Meer uitgaven gas/electriciteit	90.169	90.169	98.971	-8.802
5. Minder kapitaallasten	92.372	88.679	79.704	8.975
6. Overige kosten	47.564	47.564	47.667	-103
				42.124

ad.1 In 2012 is minder onderhoud uitgevoerd in de sporthallen als gevolg van enkele uitgevoerde renovaties.
ad.3 Een oorzaak van de lagere kosten voor inhuur is dat er, indien mogelijk, meer ingezet wordt op pendeldiensten. Eén sporthalbeheerder beheert dan 2 sporthallen en pendelt tussen deze sporthallen.

06.17.503

Minder uren	25.000	V
Minder onderhoud	11.000	V
Minder kapitaallasten	4.250	V

De grootste onderschrijding zijn de uren van onze eigen medewerkers. Dit heeft te maken met efficiëntere inzet van de uren. Overigens zijn deze uren dan op een ander product verantwoord.

06.17.504

Minder uitgaven	Begroot	Na wijziging	Realisatie	Resultaat
1. Onderhoud	208.177	208.177	136.864	71.313
2. Uren medewerkers	186.062	186.062	155.774	30.288
3. Gas/electriciteit	44.163	44.163	43.949	214
5 Kapitaallasten	516.804	490.891	469.190	21.701
6. Overige kosten	96.386	96.386	102.174	-5.788
				117.728

ad. 1 Een reden van dit grote voordeel komt voort uit de afspraak met de Belastingdienst dat "het gelegenheid geven tot sport" een BTW belaste prestatie is. Dit wil zeggen dat aan de inkomstenkant 6% BTW afgedragen dient te worden en dat aan de uitgavenkant de volledige BTW verrekend mag worden.
Dit hebben we bij de voortgangsrapportage reeds gemeld.
ad.2 De lagere kosten op de eigen uren heeft ook hier, onder andere, te maken met de efficiëntere inzet van de eigen uren. Verder zijn een aantal uren in het kader van de buitensportaccommodaties verantwoord op het product 06.07.501.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Oudheidkunde en musea
Productgr.nr.: 0618

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
06.18.501	Monumenten	192.645	192.649	210.649	184.329	26.320
06.18.502	Musea	60.065	62.088	62.088	60.751	1.337
06.18.503	Heemkunde	7.477	10.053	10.053	7.344	2.709
	Totaal lasten	**260.187**	**264.790**	**282.790**	**252.424**	**30.366**
06.18.501	Monumenten	5.443	6.302	6.302	3.651	-2.651
06.18.502	Musea	0	0	0	0	0
06.18.503	Heemkunde	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**5.443**	**6.302**	**6.302**	**3.651**	**-2.651**
06.18.501	Monumenten	-187.202	-186.347	-204.347	-180.678	23.669
06.18.502	Musea	-60.065	-62.088	-62.088	-60.751	1.337
06.18.503	Heemkunde	-7.477	-10.053	-10.053	-7.344	2.709
	Saldo	**-254.744**	**-258.488**	**-276.488**	**-248.773**	**27.715**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Verenigingen
Productgr.nr.: 0627

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
06.27.501	Algemeen sociaal cultureel werk	94.051	135.826	201.586	149.380	52.206
06.27.502	Wijkverenigingen	100.344	268.011	268.011	254.949	13.062
06.27.504	Accommodaties	1.177.372	1.154.389	1.167.689	1.038.608	129.081
06.27.505	Vrijwilligerswerk	245.443	212.847	231.547	220.404	11.143
	Totaal lasten	**1.617.210**	**1.771.073**	**1.868.833**	**1.663.341**	**205.492**
06.27.501	Algemeen sociaal cultureel werk	0	0	0	0	0
06.27.502	Wijkverenigingen	5.883	6.981	6.981	23.150	16.169
06.27.504	Accommodaties	504.937	607.283	615.983	580.346	-35.637
06.27.505	Vrijwilligerswerk	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**510.820**	**614.264**	**622.964**	**603.496**	**-19.468**
06.27.501	Algemeen sociaal cultureel werk	-94.051	-135.826	-201.586	-149.380	52.206
06.27.502	Wijkverenigingen	-94.461	-261.030	-261.030	-231.799	29.231
06.27.504	Accommodaties	-672.435	-547.106	-551.706	-458.262	93.444
06.27.505	Vrijwilligerswerk	-245.443	-212.847	-231.547	-220.404	11.143
	Saldo	**-1.106.390**	**-1.156.809**	**-1.245.869**	**-1.059.845**	**186.024**

Toelichting

06.27.501	Op het product algemeen sociaal cultureel werk zijn minder uren gerealiseerd dan begroot.	30.200 V
	De pot voor incidentele subsidies is begroot op € 27.000,= hier is echter € 17.800,= uitgegeven doordat er minder aanvragen zijn ingediend / geaccepteerd.	9.200 V
	Onder dit product vallen ook de combinatiefuncties. Het restant van het budget van € 65.760 wordt middels de Reserve Geoormerkte gelden overgeheveld naar 2013.	12.760 V
06.27.504	1. Minder uren afdeling MO op product Hofdael	17.000 V
	2. Minder onderhoud op product Hofdael	14.000 V
	3. Minder energielasten op product Hofdael	46.000 V
	4. Meer uitgaven promotiekosten theatervoorstellingen	-7.500 N
	5. Minder uren RO op het product Hofdael	17.000 V
	6. Stelpost accommodatiebeleid niet volledig aangewend	16.000 V
	7. Minder subsidies verstrekt	11.000 V
	8. Minder onderhoud op de diverse accommodaties	10.000 V
	9. Minder uren MO accommodaties	5.550 V
		129.050

ad. 3. De lagere energielasten worden veroorzaakt door een afrekening van Essent over 2011. Deze afrekening bedroeg per saldo € 42.000,=

ad. 6. De stelpost accommodatiebeleid is het resultaat van de maatwerkgesprekken. De meer/minder subsidies en de meer/minder huurinkomsten worden op deze post ondergebracht.
Het saldo op dit product kan aangewend worden voor uitgaven in het kader van het accommodatiebeleid. De advieskosten voor o.a. Hofdael en het Patronaat worden hieruit bekostigd.
Indien alle maatwerkgesprekken zijn afgerond en de subsidies en/of inkomsten zijn op het afgesproken niveau dan komt deze post te vervallen.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 6**
Productgr.nr.: **0640**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
06.40.703	Algemene baten en lasten programma 6	0	7.500	7.500	0	7.500
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**
06.40.703	Algemene baten en lasten programma 6	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
06.40.703	Algemene baten en lasten programma 6	0	7.500	7.500	0	7.500
	Saldo	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**

3.4.7 Onderwijs

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Basisonderwijs
Productgr.nr.: 0710

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
07.10.501	Openbaar basisonderwijs	89.706	119.077	119.077	149.536	-30.459
07.10.502	Bijzonder basisonderwijs	1.459.305	1.689.031	1.501.807	1.482.396	19.411
07.10.503	Bijzonder (voortgezet) speciaal onderwijs	79.052	98.900	92.475	92.010	465
	Totaal lasten	**1.628.063**	**1.907.008**	**1.713.359**	**1.723.942**	**-10.583**
07.10.501	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0
07.10.502	Bijzonder basisonderwijs	2.174	0	38.000	46.827	8.827
07.10.503	Bijzonder (voortgezet) speciaal onderwijs	138	0	0	75	75
	Totaal baten	**2.312**	**0**	**38.000**	**46.902**	**8.902**
07.10.501	Openbaar basisonderwijs	-89.706	-119.077	-119.077	-149.536	-30.459
07.10.502	Bijzonder basisonderwijs	-1.457.131	-1.689.031	-1.463.807	-1.435.569	28.238
07.10.503	Bijzonder (voortgezet) speciaal onderwijs	-78.914	-98.900	-92.475	-91.935	540
	Saldo	**-1.625.751**	**-1.907.008**	**-1.675.359**	**-1.677.040**	**-1.681**

Toelichting

07.10.501 In 2012 is meer gestort in de voorziening onderhoud op basis van het MJOP 2012-2016 (+€ 5.000). Verder zijn er meer uren (+€ 26.000) geboekt op het product openbaar basisonderwijs. Deze uren zijn gemaakt in het kader van de realisatie van de brede school in Luchen.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Voortgezet onderwijs
Productgr.nr.: 0711

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
07.11.501	Voortgezet onderwijs	468.188	445.592	478.092	476.687	1.405
	Totaal lasten	**468.188**	**445.592**	**478.092**	**476.687**	**1.405**
07.11.501	Voortgezet onderwijs	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07.11.501	Voortgezet onderwijs	-468.188	-445.592	-478.092	-476.687	1.405
	Saldo	**-468.188**	**-445.592**	**-478.092**	**-476.687**	**1.405**

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Lokaal onderwijsbeleid
Productgr.nr.: 0712

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
07.12.501	Algemeen onderwijsbeleid	984.127	813.391	813.391	727.842	85.549
07.12.502	OAB	272.297	493.088	493.088	402.155	90.933
07.12.503	Onderwijsbegeleiding	192	4.191	4.191	0	4.191
	Totaal lasten	**1.256.616**	**1.310.670**	**1.310.670**	**1.129.997**	**180.673**
07.12.501	Algemeen onderwijsbeleid	3.863	6.135	6.135	785	-5.350
07.12.502	OAB	250.072	324.539	324.539	343.862	19.323
07.12.503	Onderwijsbegeleiding	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**253.935**	**330.674**	**330.674**	**344.647**	**13.973**
07.12.501	Algemeen onderwijsbeleid	-980.264	-807.256	-807.256	-727.057	80.199
07.12.502	OAB	-22.225	-168.549	-168.549	-58.293	110.256
07.12.503	Onderwijsbegeleiding	-192	-4.191	-4.191	0	4.191
	Saldo	**-1.002.681**	**-979.996**	**-979.996**	**-785.350**	**194.646**

Toelichting

07.12.501 Onder dit product valt ook het leerlingenvervoer. Dit vervoer is in 2011 opnieuw aanbesteed. In 2012 hebben we mede hierdoor € 56.000,= minder uitgegeven dan begroot.

We hebben minder uren gemaakt in het kader van algemeen onderwijsbeleid.

	Begroot	Na wijziging	Realisatie	Resultaat
Vervoerskosten leerlingenvervoer	694.994	694.994	639.399	55.595
Uren medewerkers MO	109.292	109.292	79.610	29.682
Diverse uitgaven	9.105	9.105	8.834	271
				85.548

07.12.502 Gezien het regeerakkoord is er een pas op de plaats gemaakt met het doorvoeren van de wijziging van financieringvorm van het peuterspeelzaalwerk.
Omklap van reguliere subsidie peuterspeelzaal naar OAB middelen.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Leerplicht**
Productgr.nr.: **0713**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
07.13.501	Leerplicht	193.893	203.047	198.448	198.887	-439
	Totaal lasten	**193.893**	**203.047**	**198.448**	**198.887**	**-439**
07.13.501	Leerplicht	40.777	9.050	9.050	13.319	4.269
	Totaal baten	**40.777**	**9.050**	**9.050**	**13.319**	**4.269**
07.13.501	Leerplicht	-153.116	-193.997	-189.398	-185.568	3.830
	Saldo	**-153.116**	**-193.997**	**-189.398**	**-185.568**	**3.830**

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Volwasseneneducatie
Productgr.nr.: 0714

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
07.14.501	Volwasseneneducatie	357.181	365.906	353.499	321.415	32.084
	Totaal lasten	**357.181**	**365.906**	**353.499**	**321.415**	**32.084**
07.14.501	Volwasseneneducatie	258.959	257.743	245.336	247.193	1.857
	Totaal baten	**258.959**	**257.743**	**245.336**	**247.193**	**1.857**
07.14.501	Volwasseneneducatie	-98.222	-108.163	-108.163	-74.222	33.941
	Saldo	**-98.222**	**-108.163**	**-108.163**	**-74.222**	**33.941**

Toelichting

07.14.501 Op het product volwasseneducatie zijn minder uren verantwoord dan begroot (€ 15.000). Tevens is de huursubsidie lager uitgevallen dan begroot (€ 17.000). Deze subsidie is gebaseerd op de bruto huur, doordat de volksuniversiteit minder flexruimtes in gebruik heeft dan voorheen is dit bedrag lager. De huursubsidie wordt overigens niet aan de Volksuniversiteit uitbetaald maar intern overgeboekt.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Opvang en onderwijs
Productgr.nr.: 0728

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
07.28.502	Peuterspeelzaalwerk	554.120	579.312	579.312	558.138	21.174
07.28.503	Kinderopvang	189.876	253.875	253.875	279.049	-25.174
	Totaal lasten	**743.996**	**833.187**	**833.187**	**837.187**	**-4.000**
07.28.502	Peuterspeelzaalwerk	47.218	48.281	48.281	48.351	70
07.28.503	Kinderopvang	239.154	244.687	244.687	244.894	207
	Totaal baten	**286.372**	**292.968**	**292.968**	**293.245**	**277**
07.28.502	Peuterspeelzaalwerk	-506.902	-531.031	-531.031	-509.787	21.244
07.28.503	Kinderopvang	49.278	-9.188	-9.188	-34.155	-24.967
	Saldo	**-457.624**	**-540.219**	**-540.219**	**-543.942**	**-3.723**

Toelichting

07.28.502 Op het product peuterspeelwerk zijn minder uren geschreven, deze zijn op het product kinderopvang verantwoord.

07.28.503 Kinderopvang is een open eind regeling qua uren. We moeten alles wat binnenkomt in behandeling nemen. Als er veel wijzigingen zijn of mutaties kost dat extra tijd. Op voorhand is niet in te schatten wat de hoeveelheid hiervan is. Daarnaast is er in 2012 meer geïnvesteerd in de handhaving van de kwaliteit van kinderopvang ten opzichte van voorgaande jaren. Dit ook i.v.m. het verscherpte rijkstoezicht op de handhaving kinderopvang. In 2012 heeft de inspectie voor het onderwijs een controle uitgeoefend m.b.t. de gemeentelijke handhavingstaak om te bepalen welke status de gemeente Geldrop-Mierlo hierin heeft. We hebben de A-status (het hoogst haalbare) gekregen.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Maatschappelijke Ontwikkeling

Productgroep: Algemene baten en lasten programma 7
Productgr.nr.: 0740

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
07.40.703	Algemene baten en lasten programma 7	0	7.500	7.500	0	7.500
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**
07.40.703	Algemene baten en lasten programma 7	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
07.40.703	Algemene baten en lasten programma 7	0	7.500	7.500	0	7.500
	Saldo	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**

3.4.8 Centrumplannen en gemeentelijke huisvesting

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Handel en ambacht**
Productgr.nr.: **0808**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
08.08.201	Markten	64.270	61.505	61.505	63.303	-1.798
	Totaal lasten	**64.270**	**61.505**	**61.505**	**63.303**	**-1.798**
08.08.201	Markten	41.131	40.313	40.313	40.539	226
	Totaal baten	**41.131**	**40.313**	**40.313**	**40.539**	**226**
08.08.201	Markten	-23.139	-21.192	-21.192	-22.764	-1.572
	Saldo	**-23.139**	**-21.192**	**-21.192**	**-22.764**	**-1.572**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Industrie**
Productgr.nr.: **0809**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
08.09.301	Industrieterreinen en gebouwen	511.451	318.140	516.270	490.639	25.631
08.09.302	Breedbandtechnologie	8.580	8.750	8.750	8.580	170
	Totaal lasten	**520.031**	**326.890**	**525.020**	**499.219**	**25.801**
08.09.301	Industrieterreinen en gebouwen	0	0	0	0	0
08.09.302	Breedbandtechnologie	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08.09.301	Industrieterreinen en gebouwen	-511.451	-318.140	-516.270	-490.639	25.631
08.09.302	Breedbandtechnologie	-8.580	-8.750	-8.750	-8.580	170
	Saldo	**-520.031**	**-326.890**	**-525.020**	**-499.219**	**25.801**

Toelichting

Lasten

De lasten op productgroepniveau bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
1. Opstellen economisch beleids- en actieplan	20.859	12.928	7.931
2. Urentoerekening Ruimte	141.394	131.157	10.237
3. Overige lasten	362.767	355.134	7.633
	525.020	**499.219**	**25.801**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Producentenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 8**
Productgr.nr.: **0840**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
08.40.703	Algemene baten en lasten programma 8	0	5.000	0	0	0
	Totaal lasten	**0**	**5.000**	**0**	**0**	**0**
08.40.703	Algemene baten en lasten programma 8	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
08.40.703	Algemene baten en lasten programma 8	0	-5.000	0	0	0
	Saldo	**0**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**

3.4.9 Bouwen en wonen

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte / Ruimtelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Kadaster**
Productgr.nr.: **0904**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.04.301	Kadaster	153.708	193.013	193.013	279.158	-86.145
	Totaal lasten	**153.708**	**193.013**	**193.013**	**279.158**	**-86.145**
09.04.301	Kadaster	17.033	16.807	16.807	9.292	-7.515
	Totaal baten	**17.033**	**16.807**	**16.807**	**9.292**	**-7.515**
09.04.301	Kadaster	-136.675	-176.206	-176.206	-269.866	-93.660
	Saldo	**-136.675**	**-176.206**	**-176.206**	**-269.866**	**-93.660**

Toelichting
09.04.301

Op dit produkt is voor ca. € 91.353 meer aan uren geschreven dan begroot. Deze extra uren zijn met name gemaakt in het kader van Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) en Baisregistratie Grootschalige Topografie (BGT).
Voor vastgoedinformatie is € 7.515 minder gedeclareerd dan begroot. Hier staat wel tegenover dat ook € 7.031 minder aan kosten zijn gemaakt dan geraamd.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Publiekszaken

Productgroep: **Monumentenbeleid**
Productgr.nr.: **0918**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.18.301	Monumenten	10.649	11.601	18.601	45.900	-27.299
	Totaal lasten	**10.649**	**11.601**	**18.601**	**45.900**	**-27.299**
09.18.301	Monumenten	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09.18.301	Monumenten	-10.649	-11.601	-18.601	-45.900	-27.299
	Saldo	**-10.649**	**-11.601**	**-18.601**	**-45.900**	**-27.299**

Toelichting
09.18.301 De overschrijding komt doordat er meer uren op het product monumenten geboekt zijn.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Ruimtelijke ordening
Productgr.nr.: 0935

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.35.301	Ruimtelijke ordening	986.458	858.438	855.422	845.302	10.120
	Totaal lasten	**986.458**	**858.438**	**855.422**	**845.302**	**10.120**
09.35.301	Ruimtelijke ordening	23.204	0	0	32.781	32.781
	Totaal baten	**23.204**	**0**	**0**	**32.781**	**32.781**
09.35.301	Ruimtelijke ordening	-963.254	-858.438	-855.422	-812.521	42.901
	Saldo	**-963.254**	**-858.438**	**-855.422**	**-812.521**	**42.901**

Toelichting

Baten

De baten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
1. Ontvangen bijdragen in de plankosten	0	21.096	-21.096
2. Doorberekende procedurekosten	0	10.785	-10.785
3. Overige baten	0	900	-900
	0	**32.781**	**-32.781**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte / Ruimtelijke Ontwikkeling

Productgroep: Woningexploitatie/woningbouw
Productgr.nr.: 0936

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.36.301	Woningexploitatie/woningbouw	116.733	123.096	123.096	121.074	2.022
	Totaal lasten	**116.733**	**123.096**	**123.096**	**121.074**	**2.022**
09.36.301	Woningexploitatie/woningbouw	22.772	22.969	22.969	18.462	-4.507
	Totaal baten	**22.772**	**22.969**	**22.969**	**18.462**	**-4.507**
09.36.301	Woningexploitatie/woningbouw	-93.961	-100.127	-100.127	-102.612	-2.485
	Saldo	**-93.961**	**-100.127**	**-100.127**	**-102.612**	**-2.485**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Publiekszaken

Productgroep: Overige volkshuisvesting
Productgr.nr.: 0937

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.37.203	Woninguitzetting	19.665	15.149	15.149	13.571	1.578
09.37.301	Bouw- woning en welstandtoezicht	840.432	392.171	392.171	542.293	-150.122
09.37.302	Volkshuisvestingsbeleid	131.286	72.837	83.697	399.997	-316.300
09.37.304	Woonlagenlocaties	44.259	61.114	61.114	49.227	11.887
09.37.305	Overige volkshuisvesting	79.461	81.048	89.183	86.957	2.226
	Totaal lasten	**1.115.103**	**622.319**	**641.314**	**1.092.045**	**-450.731**
09.37.203	Woninguitzetting	13.989	12.393	12.393	17.684	5.291
09.37.301	Bouw- woning en welstandtoezicht	473.880	654.091	654.091	873.384	219.293
09.37.302	Volkshuisvestingsbeleid	1.342	0	0	303.669	303.669
09.37.304	Woonlagenlocaties	47.546	49.572	49.572	48.730	-842
09.37.305	Overige volkshuisvesting	193.584	211.434	211.434	201.175	-10.259
	Totaal baten	**730.341**	**927.490**	**927.490**	**1.444.642**	**517.152**
09.37.203	Woninguitzetting	-5.676	-2.756	-2.756	4.113	6.869
09.37.301	Bouw- woning en welstandtoezicht	-366.552	261.920	261.920	331.091	69.171
09.37.302	Volkshuisvestingsbeleid	-129.944	-72.837	-83.697	-96.328	-12.631
09.37.304	Woonlagenlocaties	3.287	-11.542	-11.542	-497	11.045
09.37.305	Overige volkshuisvesting	114.123	130.386	122.251	114.218	-8.033
	Saldo	**-384.762**	**305.171**	**286.176**	**352.597**	**66.421**

Product 09.37.301 Bouw- woning en welstandtoezicht

Op dit product is een taakstelling van € 100.000,- opgenomen. Deze taakstelling was opgenomen omdat verondersteld werd dat het aantal omgevingsvergunningaanvragen terug zou lopen. De werkzaamheden (en daarmee ook de opbrengsten) waren echter dusdanig dat de taakstelling niet gerealiseerd kon worden. De taakstelling wordt nu organisatiebreed ingevuld.

Verder zijn op dit product uren van afdeling Ruimte geboekt (zie 0939.303).

De legesopbrengsten van omgevingsvergunningen zijn boven verwachting gebleken. Er is in de tweede helft van 2012 een aantal complexe aanvragen geweest die een fors aandeel in de extra legesopbrengsten hebben betekend.

Product 09.37.302 Volkshuisvestingsbeleid

De lasten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
1. Storting in voorziening Wonen	1.500	1.851	-351
2. Urentoerekening Ruimte	600	525	75
3. Overige kosten	5.847	10.016	-4.169
	7.947	**12.392**	**-4.445**

De baten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
4. Onttrekking aan het product Volkshuisvesting	49.572	48.730	842
5. Leges vergunning Leegstandwet	12.393	17.684	-5.291
	61.965	**66.413**	**-4.448**

Ad. 1 Storting in voorziening Wonen / Ad. 4 Onttrekking aan het product Volkshuisvesting
In 2012 is van de Provincie een subsidie ontvangen van € 46.000 in het kader van de stimuleringsregeling goedkope koopwoningen.
Daarnaast heeft het SRE haar bestemmingsreserve Volkshuisvesting verlaagd, waardoor onze gemeente € 253.808 heeft terugontvangen. Beide bedragen (totaal: € 299.808) zijn gestort in de voorziening Wonen.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte / Ruimtelijke Ontwikkeling

Productgroep: **Bouwgrondexploitatie**
Productgr.nr.: **0938**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.38.301	Bouwgrondexploitatie	11.350.953	5.648.376	5.653.467	11.144.904	-5.491.437
	Totaal lasten	**11.350.953**	**5.648.376**	**5.653.467**	**11.144.904**	**-5.491.437**
09.38.301	Bouwgrondexploitatie	7.847.566	5.515.626	5.521.346	5.118.447	-402.899
	Totaal baten	**7.847.566**	**5.515.626**	**5.521.346**	**5.118.447**	**-402.899**
09.38.301	Bouwgrondexploitatie	-3.503.387	-132.750	-132.121	-6.026.457	-5.894.336
	Saldo	**-3.503.387**	**132.750**	**132.121**	**-6.026.457**	**-5.894.336**

Product 09.38.301 Bouwgrondexploitatie

In bovenstaand nadelig resultaat zitten toevoegingen aan reserves die verantwoord zijn op de functie 980. Deze functieis een onderdeel van product Algemene baten en lasten. Het gaat hier om een storting van € 1.383,- in de reserve Bovenwijkse voorzieningen en een storting van € 5.988,-- als overheveling van het grondbedrijf naar de algemene reserve van de gewone dienst.
De voorziening dekking verliessaldi Grondbedrijf is verhoogd met een bedrag van € 6.260.763,-- en deze storting is ook via de functie 980 onttrokken uit de algemene reserve grondbedrijf.
Per saldo levert dit een voordelig bedrijfsresultaat op van € 261.892, exclusief nadelig resultaat (-€ 34.957,--) op de boekingen die rechtstreeks in de Algemene Dienst zijn verantwoord.

Binnen dit product zijn de exploitatiebaten en - lasten van de grondexploitaties verantwoord.

Een nadere toelichting op de grondexploitaties is opgenomen onder het hoofdstuk Paragrafen, onderdeel Grondbeleid

Recapitulatie

Saldo werkelijk	-6.026.457
Af: mutaties via 980 reserves	-5.988
	-1.383
	6.260.763
	226.935
Bij: mutaties via 980 reserves	
Bij: mutaties rechtstreeks verantwoord op product bouwgrondexploitatie buiten het grondbedrijf om zoals: kapitaallasten erfpachtgronden en opbrengst pachtgelden	34.957
Resultaat Grondexploitaties - nadelig	261.892

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Publiekszaken

Productgroep: **Omgevingsvergunningen**
Productgr.nr.: **0939**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.39.201	Inrit/Uitweg declarabel	637	0	0	8.581	-8.581
09.39.301	BWT declarabel	373.431	552.770	552.770	578.979	-26.209
09.39.302	Milieu declarabel	2.800	9.027	9.027	6.682	2.345
09.39.303	RO declarabel	47.242	316.185	316.185	49.909	266.276
	Totaal lasten	**424.110**	**877.982**	**877.982**	**644.151**	**233.831**
09.39.201	Inrit/Uitweg declarabel	0	0	0	0	0
09.39.301	BWT declarabel	0	0	0	0	0
09.39.302	Milieu declarabel	0	0	0	0	0
09.39.303	RO declarabel	0	40.000	40.000	0	-40.000
	Totaal baten	**0**	**40.000**	**40.000**	**0**	**-40.000**
09.39.201	Inrit/Uitweg declarabel	-637	0	0	-8.581	-8.581
09.39.301	BWT declarabel	-373.431	-552.770	-552.770	-578.979	-26.209
09.39.302	Milieu declarabel	-2.800	-9.027	-9.027	-6.682	2.345
09.39.303	RO declarabel	-47.242	-276.185	-276.185	-49.909	226.276
	Saldo	**-424.110**	**-837.982**	**-837.982**	**-644.151**	**193.831**

Toelichting

Product 09.39.301 BWT declarabel
Dit betreft de declarabele lasten. Doordat we meer aanvragen hebben ontvangen, hebben we meer kosten gemaakt.

Product 09.39.303 RO declarabel
Lasten
De onderschrijding heeft volledig betrekking op de interne kosten (urentoerekening eigen dienst, zie 09.37.301).

Baten
De werkelijke baten staan verantwoord op productgroep 0935, onder 'Doorberekende procedurekosten'.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 9**
Productgr.nr.: **0940**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
09.40.703	Algemene baten en lasten programma 9	0	7.500	500	0	500
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**500**	**0**	**500**
09.40.703	Algemene baten en lasten programma 9	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09.40.703	Algemene baten en lasten programma 9	0	-7.500	-500	0	500
	Saldo	**0**	**-7.500**	**-500**	**0**	**500**

3.4.10 Financiën

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Middelen

Productgroep: Treasury
Productgr.nr.: 1039

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
10.39.701	Geldleningen en uitzettingen	1.068.203	1.163.878	1.163.878	1.037.164	126.714
10.39.702	Overige financiële middelen	816.597	827.822	827.822	821.882	5.940
	Totaal lasten	**1.884.800**	**1.991.700**	**1.991.700**	**1.859.046**	**132.654**
10.39.701	Geldleningen en uitzettingen	4.326.402	4.317.426	4.317.426	4.109.960	-207.466
10.39.702	Overige financiële middelen	69.551	84.275	34.739	34.836	97
	Totaal baten	**4.395.953**	**4.401.701**	**4.352.165**	**4.144.796**	**-207.369**
10.39.701	Geldleningen en uitzettingen	3.258.199	3.153.548	3.153.548	3.072.795	-80.753
10.39.702	Overige financiële middelen	-747.045	-743.547	-793.083	-787.046	6.037
	Saldo	**2.511.153**	**2.410.001**	**2.360.465**	**2.285.749**	**-74.716**

Product 10.39.701
Hieronder zijn de rentelasten en -baten verantwoord van de verstrekte langlopende geldleningen waaronder de hypotheekverstrekkingen aan personeel en afkoopsom HNG.
Onder de baten zijn verder nog de renteopbrengst van de deposito opbrenst verkoop nutsbedrijf en de rente over het eigen vermogen verantwoord.
Per saldo is op dit product sprake van een nadeel van afgerond € 80.000.
Uiteindelijk was er een lagere renteopbrengst op ons vermogen (excl. Voorziening verliessaldi GB) dan vooraf ingeschat.

Product 10.39.702
De inkomsten op dit product bestaan bijna volledig uit het in 2012 ontvangen BNG-dividend over het boekjaar 2011 dat uiteindelijk € 34.713,90 bedroeg. Bij de Financiële Voortgangsrapportage 2012 is de begroting hierop aangepast.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Middelen

Productgroep: **Algemene baten en lasten**
Productgr.nr.: **1040**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
10.40.701	Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0
10.40.703	Algemene baten en lasten	768.712	374.075	1.319.876	417.227	902.649
	Totaal lasten	**768.712**	**374.075**	**1.319.876**	**417.227**	**902.649**
10.40.701	Algemene uitkeringen	32.266.300	32.201.640	32.289.728	33.064.047	774.319
10.40.703	Algemene baten en lasten	933.707	1.157.062	1.200.854	1.695.014	494.160
	Totaal baten	**33.200.007**	**33.358.702**	**33.490.582**	**34.759.061**	**1.268.479**
10.40.701	Algemene uitkeringen	32.266.300	32.201.640	32.289.728	33.064.047	774.319
10.40.703	Algemene baten en lasten	164.995	782.987	-119.022	1.277.787	1.396.809
	Saldo	**32.431.295**	**32.984.627**	**32.170.706**	**34.341.834**	**2.171.128**

Product 10.40.701

Algemene uitkering		**2012**
Begroting 2012 (na wijz.) #		€ 32.289.728
Werkelijk 2012		€ 32.703.030
Verschil 2012		€ 413.302
Verrekening 2010		€ 380.447
Verrekening 2011		-€ 19.430
Totaal saldo (voordeel)		€ 774.319

Het begrote bedrag is als volgt samengesteld:
In de primaire begroting was een bedrag geraamd van € 32.201.640
De volgende begrotingswijzigingen zijn gemaakt:
1e wijz. ivm een dubbele afboeking subsidie kasteel is via de alg. uitkering € 18.000 gecorrigeerd, daarnaast is € 24.328 voor de invoeringskosten transitie Jeugdzorg geoormerkt.
2e wijz. € 65.760 is geoormerkt voor de hernieuwde deelname combinatiefuncties.
3e wijz. bij de Financiële Voortgangsrapportage 2012 is € 20.000 afgeraamd.
Dit heeft er toe geleid dat na wijziging € 32.289.728 is geraamd.

De uiteindelijke ontvangst voor 2012 is € 32.703.030. Dit is derhalve € 413.302 meer dan geraamd. Voor de voorgaande dienstjaren (2010 en 2011) is nog per saldo € 361.017 ontvangen zodat het jaarrekeningresultaat 2012 uitkomt op € 774.319.

Als we het verloop van de algemene uitekring over 2012 bezien dan heeft het volgende plaatsgevonden:
Bij de Financiële Voortgangsrapportage 2012 was op basis van de junicirculaire 2012 aangegeven dat wij per saldo € 20.000 minder dachten te ontvangen. Dit bestond uit een plus van € 73.500 van voorgaande dienstjaren en een min van € 93.500 voor 2012.
Na deze Financiële Voortgangsrapportage maar nog voor het verschijnen van de septembercirculaire zijn voor 2012 de hoeveelheden op diverse maatstaven aangepast. Per saldo ging het hier om een voordeel van € 31.592.
In het Préadvies MPB 2013-2016 hebben we de septembercirculaire 2012 alleen voor de jaren vanaf 2013 verwerkt. Wel hebben we aangegeven dat het accres 2012 meeviel.
Concreet is via de septembercirculaire voor het lopende boekjaar en de vorige jaren het volgende aangegeven:
De bijdrage WMO 2010 is met € 6.233 verlaagd, de bijdrage WMO 2011 is met € 81.413 verhoogd. Daarnaast zijn voor 2011 de hoeveelheden op een aantal maatstaven aangepast (lage inkomens en bedrijfsvestigingen) en is uitkeringsfactor verlaagd met 1 punt. Per saldo heeft dit een positief effect van € 119.261.
Voor het lopende boekjaar 2012 is de WMO-bijdrage verhoogd met € 129.079. Daarnaast zijn ook hier de hoeveelheden op de maatstaven lage inkomens en bedrijfsvestigingen aangepast en is uitkeringsfactor verhoogd met 8 punten. Per saldo heeft dit een positief effect van € 342.542.
Vervolgens is er een decembercirculaire 2012 verschenen en daarin is aangeven dat de uitkering voor 2011 met 1 punt (de verdeelreserve) wordt verhoogd. Dat is voor ons € 20.000 en de uitkering voor 2012 is met 2 punten verhoogd en dat is voor ons € 40.000. Verder is de algemene uitkering 2012 met een eenmalig bedrag van € 39.500 verhoogd t.b.v. de transitiekosten RUD.
We stellen voor dit bedrag te storten in de reserve geoormerkte gelden.

Verder wordt er in de decembercirculaire 2012 ook een soort winstwaarschuwing afgegeven. De uitgaven van het rijk zijn in 2012 namelijk lager uitgevallen dan gedacht (onderuitputting). Maar omdat de decembercirculaire niet de circulaire is waarbij dit soort aanpassingen worden verwerkt volstaat het rijk alleen met een vooraankondiging. In het verleden werden deze verrekeningen later alsnog via de maartcirculaire ten laste gebracht van de zogenaamde behoedzaamheidreserve, maar omdat deze landelijke reserve niet meer bestaat komt er nog een nadeel op ons af. Wij hebben deze “winstwaarschuwing” handmatig verwerkt in een verlaging van de uitkering 2012 met 9 punten (- € 180.000).

Voor de algemene uitkering bij de jaarrekening 2012 geldt nu het volgende:
Het resultaat op voorgaande dienstjaren (2010 en 2011) is € 361.017. Hierboven is reeds € 287.941 verklaard en de resterende € 73.076 heeft betrekking op een bedrag van € 65.888 dat als betaling voor de combinatiefuncties 2011 is ontvangen, wij dachten dat we dit moesten terugbetalen omdat wij tussentijds de afgegeven verklaring hebben ingetrokken (inmiddels is het project trouwens weer gestart). Nu van terugbetaling geen sprake lijkt is sprake van een eenmalig voordeel. Daarnaast geldt nog een plus van € 7.188 op diverse maatstaven.
Het resultaat 2012 zal € 413.302 bedragen. Hierboven is reeds € 309.213 verklaard en de resterende € 104.089 heeft betrekking op mutaties in verdeelmaatstaven en verrekening BTW-compensatiefonds.

Resumé:
Wij hebben in de jaarrekening 2012 op de algemene uitkering een plus van € 774.319 (te splitsen in een plus van € 413.302 voor 2012 en een plus van € 361.017 voor voorgaande dienstjaren.

Product 10.40.703
Algemene baten en lasten

De post algemene baten en lasten is als het ware een "vergaarbak" van allerlei uitgaven en inkomsten die niet precies aan een bepaald product toegerekend konden worden.

Op deze post komt een voordeel naar voren van bijna € 1,4 miljoen.
In hoofdlijnen bestaat dit uit 3 voordelen en 2 nadelen.

De voordelen hebben betrekking op het volgende:
* Via de Voortgangsrapportage 2012 zijn diverse voor en nadelen gesignaleerd.
Deze rapportage gaf aan dat er nadat er een half jaar van 2012 verstreken was er per saldo meer voordelen naar voren kwamen dan nadelen. Het ging per saldo om een totaal voordeelbedrag van € 982.487. Dit is via een begrotingswijziging verwerkt (zie de mutaties in de diverse productenbladen onder de kop "begroting na wijziging"). Dit betekent dat alle posten die in de rapportage genoemd waren zijn aangepast en dat de overschrijding c.q. onderschrijding op deze deelproducten zijn vereffend. De voordelen komen als gevolg van deze actie dan niet meer op de afzonderlijke producten naar voren, maar alleen nog op deze post.
* Teruggaaf BTW-buitensportaccommodaties.
Het incidentele voordeel van € 171.374 dat betrekking heeft op de jaren 2006 t/m 2011 is hier geboekt.
* Compensabele BTW op beheerskosten werkplein Helmond.
Het incidentele voordeel van € 348.724 dat betrekking heeft op de jaren 2010 en 2011 is hier geboekt.

Het nadelen hebben betrekking op het volgende
* Er heeft een aanvulling van de voorziening dubieuze debiteuren algemeen van € 42.505 plaatsgevonden.
* Een bedrag van € 24.000 BIZOB heeft betrekking op algemene zaken en kon niet concreet aan een krediet of exploitatiebudget gekoppeld worden.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Middelen

Productgroep: **Onroerende zaakbelasting**
Productgr.nr.: **1041**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
10.41.701	Uitvoering WOZ	250.828	328.466	328.466	329.711	-1.245
10.41.702	Onroerende zaakbelasting	0	0	0	0	0
	Totaal lasten	**250.828**	**328.466**	**328.466**	**329.711**	**-1.245**
10.41.701	Uitvoering WOZ	100	1.000	1.000	869	-132
10.41.702	Onroerende zaakbelasting	4.367.607	4.564.312	4.564.312	4.478.408	-85.904
	Totaal baten	**4.367.707**	**4.565.312**	**4.565.312**	**4.479.277**	**-86.036**
10.41.701	Uitvoering WOZ	-250.728	-327.466	-327.466	-328.843	-1.377
10.41.702	Onroerende zaakbelasting	4.367.607	4.564.312	4.564.312	4.478.408	-85.904
	Saldo	**4.116.879**	**4.236.846**	**4.236.846**	**4.149.565**	**-87.281**

Product 10.41.701
De optelsom van inhuur derden en de eigen uren van het team belastingen liggen nagenoeg op hetgeen oorspronkelijk geraamd is. Er is voor circa € 40.000 meer aan uren van de vakafdeling geschreven en er is voor circa € 40.000 minder ingehuurd.

Product 10.41.702
De OZB opbrengst in 2012 ligt € 85.904 lager dan oorspronkelijk geraamd.
Over de afzonderlijke OZB-belastingsoorten is dit ten opzichte van de oorspronkelijke begroting als volgt verdeeld:
OZB gebruikers niet-woningen - € 28.799 (nadeel);
OZB eigenaren woningen - € 41.167 (nadeel);
OZB eigenaren niet-woningen - € 15.938 (nadeel);

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Middelen

Productgroep: **Overige belastingen**
Productgr.nr.: **1042**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
10.42.701	Lasten heffingen en invordering gemeentelijke belastingen	79.648	92.131	92.131	115.171	-23.040
	Totaal lasten	**79.648**	**92.131**	**92.131**	**115.171**	**-23.040**
10.42.701	Lasten heffingen en invordering gemeentelijke belastingen	41.927	48.997	48.997	60.280	11.283
	Totaal baten	**41.927**	**48.997**	**48.997**	**60.280**	**11.283**
10.42.701	Lasten heffingen en invordering gemeentelijke belastingen	-37.721	-43.134	-43.134	-54.891	-11.757
	Saldo	**-37.721**	**-43.134**	**-43.134**	**-54.891**	**-11.757**

Product 10.42.701
Aan de inkomstenkant liggen de opbrengsten van aanmaningen en dwangebevelen ruim € 11.000 hoger dan geraamd.
Daarnaast is er aan eigen uren € 32.000 meer en aan kosten derden € 9.000 minder besteed.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Middelen

Productgroep: **Mutaties in reserves**
Productgr.nr.: **1080**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
10.80.701	Mutaties in reserves	2.200.078	1.224.408	2.932.126	9.300.118	-6.367.992
	Totaal lasten	**2.200.078**	**1.224.408**	**2.932.126**	**9.300.118**	**-6.367.992**
10.80.701	Mutaties in reserves	7.325.876	1.469.596	3.857.682	15.013.619	11.155.937
	Totaal baten	**7.325.876**	**1.469.596**	**3.857.682**	**15.013.619**	**11.155.937**
10.80.701	Mutaties in reserves	5.125.798	245.188	925.556	5.713.501	4.787.945
	Saldo	**5.125.798**	**245.188**	**925.556**	**5.713.501**	**4.787.945**

Product 10.80.701
Alle mutaties van reserves (inclusief die van het Grondbedrijf) lopen via deze post (de zgn. functie 980).
Zowel aan de uitgavenkant als aan de inkomstenkant komen grote bedragen naar voren.
Het gaat eigenlijk met name om het saldo van deze 2 en dat komt uit op een bedrag van afgerond € 4,8 miljoen.
Dat wil zeggen dat per saldo ten gunste van de exploitatie voor een bedrag van afgerond € 4,8 miljoen uit de diverse reserves is gehaald. De omvang van de reserves is dus tegelijkertijd met dit bedrag afgenomen.

Uiteindelijk is € 4.787.945 meer uit de reserves gehaald dan na begrotingswijzigingen was geraamd.
Dit bedrag is als volg tot stand gekomen:
* Er is een bedrag van € 6.260.763 uit de algemene reserve grondexploitaties gehaald (en dat is hier een baat) en dit bedrag wordt in voorziening dekking verliessaldi grondbedrijf gestort. Deze storting is op functie 830 een last.
Per saldo dus in de jaarrekening 2012 budgettair neutraal.
* In de reserve geoormerkte gelden gemeentefonds zijn een aantal bedragen gestort die vooraf niet voorzien waren.
Het gaat om een totaalbedrag van € 297.211. Voor de decentralisaties € 92.784 awbz en € 24.279 jeugdzorg. Transitiekosten RUD € 39.500. NUP-gelden € 62.000. Buurtsportcoaches en combinatiefuncties respectievelijk € 12.760 en € 65.888.
* Er heeft een overboeking van de voorziening egalistie afvalstoffenheffing naar de algemene reserve plaatsgevonden van € 409.492. Het bedrag komt uit de voorziening binnen op het product afval (daar is het een baat) en gaat naar de algemene reserve via deze functie en dan is het hier een last.
* Bij het opstellen van de begroting hadden wij een onttrekking uit de reserve tijdelijk begrotingstekort geraamd van € 342.700 uit het gepresenteerde saldo blijkt dat we deze bijdrage niet nodig hebben. Dat is een positief gegeven, maar op deze functie komt het nu als een nadeel naar boven.
* De geraamde onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf van € 140.750 heeft niet plaatsgevonden, dat is hier een nadeel.
* Omdat de algemene reserve door de bodem van € 3,5 miljoen is gezakt is € 124.246 uit de exploitatie in deze reserve gestopt.
* De overige verschillen zijn kleinere bedragen en hebben te maken met met minder kapitaallasten IHP, minder kapitaallasten economische crisismaatregelen en minder lasten afvoer teerhoudend asfalt en geen onttrekking reserve P&O voor incidentele personeelsuitgaven. Daarnaast heeft er een storting in de nieuwe reserve recreatie en toerisme plaatsgevonden.

3.4.11 Milieu en afval

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Openbaar groen en openluchtrecreatie**
Productgr.nr.: **1119**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
11.19.201	Openbaar groen	2.918.649	2.316.176	2.319.515	2.308.461	11.054
11.19.202	Openluchtrecreatie	4.406	2.403	2.403	56	2.347
	Totaal lasten	**2.923.055**	**2.318.579**	**2.321.918**	**2.308.517**	**13.401**
11.19.201	Openbaar groen	94.944	34.114	19.304	59.426	40.122
11.19.202	Openluchtrecreatie	5.186	5.284	5.284	5.692	408
	Totaal baten	**100.130**	**39.398**	**24.588**	**65.118**	**40.530**
11.19.201	Openbaar groen	-2.823.705	-2.282.062	-2.300.211	-2.249.035	51.176
11.19.202	Openluchtrecreatie	780	2.881	2.881	5.636	2.755
	Saldo	**-2.822.925**	**-2.279.181**	**-2.297.330**	**-2.243.399**	**53.931**

Toelichting

Lasten

De lasten op productgroepniveau bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
1. Waterkering en afwatering	126.807	116.844	9.963
2. Bossen	88.192	89.992	-1.800
3. Plantsoenen en volkstuinen	1.423.015	1.382.000	41.015
4. Urentoerekening eigen dienst + doorbelasting vervoermiddelen	669.803	705.629	-35.826
5. Kapitaallasten	14.101	14.052	49
	2.321.918	**2.308.517**	**13.401**

Baten

De baten op productgroepniveau bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
6. Subsidie Natuurbeheer van Bosgroep	16.681	19.358	2.677
7. Inrichtingssubsidie PSN van Dienst Regelingen	0	26.943	26.943
8. Diverse bijdragen derden en ontvangen schadevergoedingen	7.907	18.818	10.911
	24.588	**65.118**	**40.530**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Afvalverwijdering en -verwerking
Productgr.nr.: 1131

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
11.31.201	Afvalverwijdering en -verwerking	4.080.120	3.666.246	3.666.246	3.703.625	-37.379
	Totaal lasten	**4.080.120**	**3.666.246**	**3.666.246**	**3.703.625**	**-37.379**
11.31.201	Afvalverwijdering en -verwerking	4.806.327	4.470.364	4.470.364	4.887.526	417.162
	Totaal baten	**4.806.327**	**4.470.364**	**4.470.364**	**4.887.526**	**417.162**
11.31.201	Afvalverwijdering en -verwerking	726.207	804.118	804.118	1.183.901	379.783
	Saldo	**726.207**	**804.118**	**804.118**	**1.183.901**	**379.783**

Toelichting

Lasten

De lasten bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
1. Inzameling restafval, gft-afval, kunststof en overige componenten	1.523.238	1.517.619	5.619
2. Milieustraat	980.742	875.748	104.994
3. Papier- en glasinzameling	307.946	303.526	4.420
4. Overige kosten derden	307.713	224.522	83.191
5. Urentoerekening eigen dienst	358.682	302.576	56.106
6. Kapitaallasten	112.653	115.175	-2.522
7. Storting egalisatievoorziening Afval	75.272	364.460	-289.188
Totaal lasten	**3.666.246**	**3.703.625**	**-37.379**
Extracomptabele toerekeningen:			
- Toerekenbare BTW	629.333	557.442	71.891
- Doorbelaste kosten straatreiniging, machinaal vegen en zwerfafval	84.785	113.097	-28.312
- Kwijtschelding	90.000	103.869	-13.869
	804.118	**774.409**	**29.709**
Totaal lasten inclusief extracomptabele toerekening		**4.478.034**	

Baten

De baten bestaan:	Begroting	Werkelijk	Saldo
8. Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing	3.283.976	3.303.993	20.017
9. Opbrengst papier	396.000	297.026	-98.974
10. Opbrengst overige fracties (metaal, glas, etc.)	109.400	96.525	-12.875
11. Bijdrage Nedvang	261.500	376.447	114.947
12. Toegangstarieven milieustraat	224.950	215.377	-9.573
13. Overige baten	194.538	188.667	-5.871
		4.478.034	
14. Onttrekking voorziening Afval t.g.v. algemene dienst	0	409.492	409.492
Totaal baten	**4.470.364**	**4.887.526**	**417.162**

Ad. 2 Milieustraat (€ 104.994)
Hiervan heeft € 85.355 betrekking op lagere verwerkingskosten van de milieustraat. Dit komt door een betere afval-scheiding op de milieustraat. Daarnaast is het aantal bezoekers op de milieustraat gedaald, o.a. door de kunststof-inzameling. Dit heeft geleid tot € 30.577 lagere beheerkosten van Cure.
De huurkosten van de milieustraat zijn € 10.938 hoger dan begroot.

Ad. 4 Overige kosten derden (€ 83.191)

De overige kosten zijn lager dan begroot:

	Begroting	Werkelijk	Saldo
- Post Onvoorzien Cure (niet gebruikt)	34.346	0	34.346
- Voorlichting	19.462	1.109	18.353
- Kringloopbedrijvigheid	72.608	59.324	13.284
- Klantenservice en containerbeheer door Cure	71.572	48.602	22.970
- Overig	109.725	115.487	-5.762
	307.713	**224.522**	**83.191**

Ad. 5 Urentoerekening eigen dienst (€ 56.106)

Het cluster belastingen heeft in 2012 minder uren besteed aan de incasso van de reinigingsrechten en afvalstoffenheffing dan begroot (€ 36.984). Dit is de voornaamste reden van de lagere interne kosten.

Ad 7. Storting egalisatievoorziening Afval (€ 364.460)

De exploitatie afval sluit in 2012 met een positief resultaat van € 364.460. Dit bedrag wordt gestort in de egalisatievoorziening Afval. Er was rekening gehouden met een positief begrotingsresultaat van € 75.272.

Het verschil tussen begroting (€ 75.272) en realisatie (€ 364.460) is als volgt te verklaren:

- Minder kosten derden dan begroot (punt 1 t/m 4)	€	198.225
- Minder interne uren toegerekend dan begroot (punt 5)	€	56.106
- Hogere kapitaallasten dan begroot (punt 6)	€	(2.522)
- Minder extracomptabele kosten toegerekend dan begroot	€	29.709
- Per saldo meer baten ontvangen dan begroot (punt 8 t/m 13)	€	7.670
	€	**289.188**

Ad. 8 Reinigingsrechten en afvalstoffenheffing (€ 20.017)

In 2012 is € 20.017 meer ontvangen aan reinigingsrechten en afvalstoffenheffing dan begroot.

	Aansluitingen ledigingen *begroot*	Aansluitingen ledigingen *werkelijk (*)*	Aansluitingen ledigingen *verschil*	Tarieven 2012 in €	Verschil 2012 in €
Vast recht	16.619	16.675	56	108,00	6.048
Variabel recht - GFT 80 liter	146	140	-6	3,15	-19
Variabel recht - REST 80 liter	327	270	-57	3,90	-222
Variabel recht - GFT 140 liter	45.458	44.334	-1.124	5,20	-5.845
Variabel recht - REST 140 liter	74.042	75.014	972	6,40	6.221
Variabel recht - GFT 240 liter	9.513	9.395	-118	8,50	-1.003
Variabel recht - REST 240 liter	48.761	51.570	2.809	10,60	29.775
Variabel recht - Hoogbouw (1 pers. cat.)	1.658	1.849	191	43,80	8.366
Variabel recht - Hoogbouw (meerpers. cat.)	927	1.018	91	115,20	10.483
Overig (=verschillen a.g.v. afrekening 2011, omwisseling containers, afvalpassen, leegstand, etc.)					-33.787
Totaal					**20.017**

(*) De aansluitingen zijn op basis van peildatum 01-01-2012.

Ad 9. Opbrengst papier (-/- € 98.974)

Het verschil tussen de werkelijke opbrengst en de raming ligt voornamelijk aan de forse daling van de papierprijs en de aangeboden hoeveelheid in 2012. In 2012 is een eenheidsprijs van € 110 per ton gehanteerd, terwijl de gemiddelde prijs in werkelijkheid € 99,74 bedroeg (prijsverschil = € 30.554). Daarnaast is in de begroting uitgegaan van 3.600 ton, terwijl het aangeboden gewicht in werkelijkheid 2.978 ton bedroeg (efficiencyverschil = € 68.420).

Ad. 11 Bijdrage Nedvang (€ 114.947)

In 2012 is voor de gescheiden inzameling van diverse fracties € 376.447 ontvangen van Nedvang. Hiervan heeft € 342.729 betrekking op 2012 (begroot: € 261.500) en € 33.718 op de afrekening van 2011.

Ad 14. Onttrekking voorziening Afval t.g.v. algemene dienst

Omdat in het verleden tekorten op de afvalverwijdering en -verwerking ten laste van de algemene reserve zijn gebracht, is bij de jaarrekening 2007 besloten om toekomstige saldi op de egalisatievoorziening tot een bedrag van € 515.000 ten gunste te brengen van de algemene reserve ter compensatie van verliezen uit voorgaande jaren.

Bij de jaarrekening 2008 was reeds een bedrag overgeboekt en bij de MPB 2012-2015 is besloten om het ontbrekende deel van € 409.492 nog te gaan overhevelen. Afgesproken is dat dit in de jaarrekening 2012 zou plaatsvinden.

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Riolering en waterzuivering
Productgr.nr.: 1132

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
11.32.201	Riolering en water-zuivering	2.266.343	2.639.272	2.639.772	2.340.666	299.106
	Totaal lasten	**2.266.343**	**2.639.272**	**2.639.772**	**2.340.666**	**299.106**
11.32.201	Riolering en water-zuivering	2.612.045	3.120.999	3.120.999	2.749.112	-371.887
	Totaal baten	**2.612.045**	**3.120.999**	**3.120.999**	**2.749.112**	**-371.887**
11.32.201	Riolering en water-zuivering	345.702	481.727	481.227	408.446	-72.781
	Saldo	**345.702**	**481.727**	**481.227**	**408.446**	**-72.781**

Toelichting

Lasten

De lasten bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
1. Planmatig en correctief onderhoud riolering	534.608	332.369	202.239
2. Overige kosten derden	220.657	224.232	-3.575
3. Urentoerekening eigen dienst + doorbelasting vervoermiddelen	405.907	356.936	48.971
4. Kapitaallasten	1.128.437	1.122.093	6.344
5. Storting egalisatievoorziening Riolering	350.163	305.036	45.127
Totaal lasten	**2.639.772**	**2.340.666**	**299.106**
Extracomptabele toerekeningen:			
19% BTW derden	143.500	105.754	37.746
19% BTW kapitaallasten	214.403	213.198	1.205
Kwijtschelding	57.500	89.494	-31.994
Totaal	**415.403**	**408.446**	**6.957**
Totaal lasten inclusief extracomptabele toerekening (=totaal baten)		**2.749.112**	

Baten

De baten bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
6. Baten rioolrechten	2.702.612	2.683.298	-19.314
7. Overige baten	5.363	65.815	60.452
8. Onttrekking egalisatievoorziening Riolering	413.024	0	-413.024
	3.120.999	**2.749.112**	**-371.887**

Ad. 1 Planmatig en correctief onderhoud riolering (€ 202.239)
Het planmatig onderhoud is € 74.700 lager dan begroot. Elk jaar inspecteren wij circa 10% van ons rioolstelsel. De omvang van het planmatig onderhoud is sterk afhankelijk van de bij de inspectie aangetroffen schades. In 2012 zijn deze schades meegevallen. Bovendien hebben wij, door een iets andere opzet van het bestek, de kosten beter in de hand gehouden.
In 2013 inspecteren wij een relatief ouder gedeelte van het stelsel waar navenant meer schades te verwachten zijn. In 2014 zal een meerjarenbestek in werking treden, waardoor de regiobrede aanbesteding in samenwerking met BIZOB nog loopt. Het effect van deze aanbestedingsvorm op de prijzen is nog niet bekend.

Het correctief onderhoud is € 127.539 lager dan begroot. Het correctief onderhoud komt voornamelijk voort uit meldingen van verstoppingen bij particulieren, waarbij uit inspectie blijkt dat het aan het gemeenteriool ligt. In 2012 waren er minder meldingen van verstoppingen ontvangen. Vanaf de begroting 2013 wordt uitgegaan van een lager budget voor correctief onderhoud (€ 153.000 in plaats van € 227.960).

Ad. 6 Baten rioolrechten (-/- € 19.314)

In 2012 is € 19.314 minder ontvangen aan rioolrechten.

Categorie (waterverbruik)	Eenheden *begroot*	Eenheden *werkelijk*	Eenheden *verschil*	Tarieven 2012 in €	Verschil 2012 in €
Cat. 1: woningen (0 - 200m3)	15.232	15.222	-10	139,20	-1.392
Cat. 2: woningen (200 - 500 m3)	1.098	1.193	95	186,00	17.670
Cat. 3: woningen (> 500 m3)	57	33	-24	186,00	-4.464
Cat. 4: niet-woningen (0 - 200 m3)	664	679	15	139,20	2.088
Cat. 5: niet-woningen (200 - 500 m3)	169	160	-9	186,00	-1.674
Cat. 6: niet-woningen (> 500 m3)	1.308	1.106	-202	186,00	-37.572
Verschil overig					6.030
Totaal					**-19.314**

Ad. 7 Overige baten (€ 60.452)

De overige baten bestaan uit:	Begroting	Werkelijk	Saldo
- Bijdragen voor het maken van rioolaansluitingen (*)	5.363	57.275	51.912
- Ontvangen schadevergoedingen	0	4.701	4.701
- Bijdrage Waterschap De Dommel; achterstallig onderhoud waterlopen	0	3.838	3.838
	5.363	**65.815**	**60.452**

(*) Van Hotel Heppie is € 50.252 ontvangen voor het aanleggen van een rioolaansluiting. Hiervan kwam € 11.862 ten gunste van 2011. Het restant van € 38.390 is verantwoord in 2012 (niet begroot).

Ad 5 en 8 Mutaties egalisatievoorziening Riolering (€ 45.127 en -/- € 413.024)

De exploitatie riolering sluit in 2012 met een positief resultaat van € 305.036. Dit bedrag wordt gestort in de egalisatievoorziening Riolering.

In de begroting is rekening gehouden met een negatief resultaat (€ 350.163 -/- € 413.024):	€	(62.861)
In dit begrotingsresultaat zit niet:		
- 19% btw over aframing kapitaallasten financiële voortgangsrapportage 2012 (19% van € 350.163)	€	66.531
- budgetophoging schade jaarwisseling (RIB d.d. 17 januari 2012) + 19% btw	€	(595)
- 19% btw over kapitaallasten gevoteerde kredieten 2012 (MPB 2012-2015)	€	(112)
	€	65.824
Hiermee rekening houdend, is er sprake van een positief begrotingsresultaat van:	€	2.963

Het verschil tussen begroting (€ 2.963) en realisatie (€ 305.036) is als volgt te verklaren:		
- Minder kosten derden dan begroot	€	198.664
- Minder interne uren en kosten vervoermiddelen toegerekend dan begroot	€	48.971
- Onderuitnutting kapitaallasten	€	6.344
- Minder extracomptabele kosten toegerekend dan begroot	€	6.957
- Minder rioolrechten ontvangen dan begroot	€	(19.314)
- Meer vergoedingen voor gemeentelijke diensten ontvangen dan begroot	€	60.452
	€	**302.073**

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: Milieubeheer
Productgr.nr.: 1133

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
11.33.301	Milieu	803.420	771.325	771.325	766.553	4.772
	Totaal lasten	**803.420**	**771.325**	**771.325**	**766.553**	**4.772**
11.33.301	Milieu	45.278	0	0	50.065	50.065
	Totaal baten	**45.278**	**0**	**0**	**50.065**	**50.065**
11.33.301	Milieu	-758.142	-771.325	-771.325	-716.488	54.837
	Saldo	**-758.142**	**-771.325**	**-771.325**	**-716.488**	**54.837**

Toelichting

Baten

De baten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
1. Bodemactiviteiten (verrekend met balanspost *Vooruitontvangsten ISV-II gelden)*	0	30.268	30.268
2. Tariefcorrecties en contractkortingen SRE Milieudienst Eindhoven	0	19.207	19.207
3. Leges historisch onderzoek	0	590	590
	0	**50.065**	**50.065**

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 11**
Productgr.nr.: **1140**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
11.40.703	Algemene baten en lasten programma 11	0	7.500	1.130	0	1.130
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**1.130**	**0**	**-1.130**
11.40.703	Algemene baten en lasten programma 11	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11.40.703	Algemene baten en lasten programma 11	0	-7.500	-1.130	0	1.130
	Saldo	**0**	**-7.500**	**-1.130**	**0**	**1.130**

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Hondenbeleid**
Productgr.nr.: **1141**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
11.41.205	Hondenbeleid	207.718	250.557	246.994	262.076	-15.082
	Totaal lasten	**207.718**	**250.557**	**246.994**	**262.076**	**-15.082**
11.41.205	Hondenbeleid	227.878	228.550	232.550	238.137	5.587
	Totaal baten	**227.878**	**228.550**	**232.550**	**238.137**	**5.587**
11.41.205	Hondenbeleid	20.160	-22.007	-14.444	-23.939	-9.495
	Saldo	**20.160**	**-22.007**	**-14.444**	**-23.939**	**-9.495**

3.4.12 Het Rijk van Dommel en Aa

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Toerisme**
Productgr.nr.: **1220**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
12.20.301	Toerisme	68.491	157.805	129.399	55.227	74.172
12.20.702	Toeristenbelasting	0	0	0	0	0
	Totaal lasten	**68.491**	**157.805**	**129.399**	**55.227**	**74.172**
12.20.301	Toerisme	0	0	0	0	0
12.20.702	Toeristenbelasting	349.912	411.583	386.583	360.962	25.621
	Totaal baten	**349.912**	**411.583**	**386.583**	**360.962**	**25.621**
12.20.301	Toerisme	-68.491	-157.805	-129.399	-55.227	74.172
12.20.702	Toeristenbelasting	349.912	411.583	386.583	360.962	-25.621
	Saldo	**281.421**	**253.778**	**257.184**	**305.735**	**48.551**

Toelichting

Lasten

De lasten bestaan uit:	begroting	werkelijk	verschil
1. Budget Recreatie en Toerisme	50.000	6.300	-43.700
2. Urentoerekening eigen dienst	46.806	25.484	-21.322
3. Overige kosten	32.593	23.442	-9.151
	129.399	**55.227**	**-74.172**

Budget Recreatie en Toerisme
Een bedrag van € 39.000 is gestort in de reserve Recreatie en Toerisme, ter bekostiging van de recreatieve voorzieningen Molenweide en Kasteelseloop in 2013.

Gemeente Geldrop-Mierlo
Productenrekening 2012

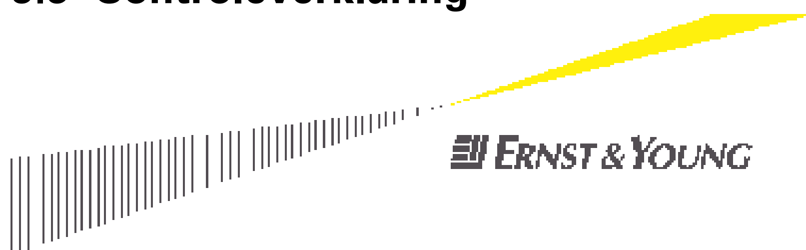
Exploitatie per productgroep

Afdeling:
Ruimte

Productgroep: **Algemene baten en lasten programma 12**
Productgr.nr.: **1240**

Product	Omschrijving	Werkelijk 2011	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk 2012	Saldo
12.40.703	Algemene baten en lasten programma 12	0	7.500	7.500	0	7.500
	Totaal lasten	**0**	**7.500**	**7.500**	**0**	**-7.500**
12.40.703	Algemene baten en lasten programma 12	0	0	0	0	0
	Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12.40.703	Algemene baten en lasten programma 12	0	-7.500	-7.500	0	7.500
	Saldo	**0**	**-7.500**	**-7.500**	**0**	**7.500**

3.5 Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeente Geldrop-Mierlo

Verklaring betreffende de jaarrekening

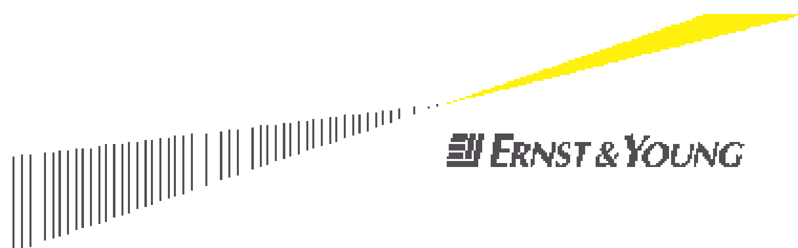
Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van de gemeente Geldrop-Mierlo gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders
Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Geldrop-Mierlo is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.
De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad bij raadsbesluit van 11 maart 2013 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Geldrop-Mierlo een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2012 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de *Gemeentewet* vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Eindhoven, 2 mei 2013

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.H. de Hair RA

4 Bijlagen

4.1 Overzicht Subsidies

In 2012 bedraagt het totaal aan toegekende/verstrekte subsidies € 2.808.978,- bestaande uit:

Subsidie-verstrekker	Onderwerp	Toegezegde subsidie	
Waterschap	Afkoppelen hemelwater Industrieterrein De Smaale	€ 172.700	
Prov. Noord-Brabant	Revitalisering De Smaale	€ 750.000	
Prov. Noord-Brabant	Inrichting 30 km/uur zone Brugstraat	€ 12.500	*
Prov. Noord-Brabant	Inrichting 50 km/uur zone Brugstraat	€ 130.000	*
SRE	Herinrichting Brugstraat	€ 375.000	*
SRE	Aanleg fietsstroken Brugstraat	€ 143.750	*
SRE	Subsidie Kruispunt Bogardeind	€ 50.000	
Dienst Regelingen	Inrichtingssubsidie	€ 26.943	
TOTAAL		**€ 1.660.893**	

Subsidie-verstrekker	Onderwerp	Verstrekte subsidie
Waterschap	Afkoppelen verhard oppervlak Herinrichting Papenvoort fase 2	€ 22.908
Waterschap	Synergiegelden 2011 Revitalisering Industrieterrein De Smaale	€ 4.801
Prov. Noord-Brabant	Stimuleringsregeling goedkope koopwoningen	€ 46.000
Prov. Noord-Brabant	Eindafrekening subsidie Centrum Oost / Hofdael	€ 121.153
SRE	Infrastructurele projecten 2010 en 2011	€ 156.916
SRE	Mensgerichte verkeersveiligheidsmaatregelen 2010 en 2011	€ 46.398
SRE	Verbeteren toegankelijkheid bushaltes 2011	€ 75.000
SRE	Verklaring bestemmingsreserve Volkshuisvesting	€ 253.808
Prov Noord-Brabant	Plusmodel Marktplaats Cultuureducatie	€ 23.494
Prov Noord-Brabant	Intensivering Lokaal Hulpaanbod	€ 103.990
SRE	Subsidie RSP-locatie Luchen rotonde Geldropseweg	€ 250.000
Nat. restauaratiefonds	Subsidie onderhoud molens 2008-2011	€ 24.259
Unie van Bosgroepen	Subsidie Natuurbeheer	€ 19.358
TOTAAL		**€ 1.148.085**

Hierbij moet wel een aantal kanttekeningen worden gemaakt.
Bij een subsidieaanvraag proberen wij het maximum toegezegde subsidiebedrag op voorhand zo hoog mogelijk in te schalen. De achterliggende reden is dat het maximumbedrag tussentijds nooit wordt aangepast door de subsidieverstrekker. Het is niet realistisch om deze bedragen voor het volle bedrag op te nemen in de begroting.

Enerzijds omdat het gaat om maximumbedragen. Afhankelijk van de subsidievoorwaarden zijn bepaalde kosten niet of slechts gedeeltelijk subsidiabel. Het is op voorhand dus niet reëel om te veronderstellen dat wij de toegezegde subsidiebedragen, zoals vermeld in de beschikking, ook daadwerkelijk voor het volle pond ontvangen.

Anderzijds speelt nog een ander aspect. Tussen een aantal subsidieregelingen (zie: *) zit een bepaalde mate van overlap. Bijvoorbeeld: de realisatie van fietspaden in de Brugstraat is zowel opgenomen in de beschikking van de Provincie als het SRE. De Provincie en het SRE zien er streng op toe dat bepaalde kosten slechts 1x door gemeenten worden verantwoord. Er mag dus niet worden gestapeld, dat wil zeggen: dezelfde kosten declareren bij verschillende regelingen. Het spreekt natuurlijk voor zich dat wij in de onderhandelingen proberen om zoveel mogelijk kosten onder te brengen bij zoveel mogelijk regelingen.

4.2 Overzicht kredieten

In deze bijlage wordt de stand van zaken met betrekking tot de kredieten weergegeven. Voor wat betreft het overhevelen van restantkredieten naar een volgend dienstjaar hanteren wij een stringente lijn. De basisregel is dat kredieten automatisch afgesloten worden op 31 december volgend op het jaar waarin ze beschikbaar zijn gesteld. Is het nodig dat een krediet langer "open" blijft staan, dan kan dit alleen als hiervoor goede motieven gelden.
Het doel van deze afspraak is tweeledig:

- Verantwoording afleggen – Als er met u wordt afgesproken om een investering in een bepaald jaar uit te voeren, dan moet dat ook gebeuren.
- Voorkoming van onnodig beroep op financiële middelen – Als er geld overgeheveld moet worden, dan moet daar een goede reden voor zijn. Het geld is namelijk niet besteed in het oorspronkelijk geplande jaar.

Bijkomend voordeel van dit alles is dat aan de voorkant van het proces beter over de planning en inzet van (financiële) middelen nagedacht wordt.

Uit bijgevoegd kredietoverzicht blijkt dat dit heeft geresulteerd in een groot aantal af te sluiten kredieten. Deze kredieten zijn aangeduid met een gele kleur. De kredieten die worden overgeheveld naar 2013 zijn aangeduid met een groene kleur. De financiële gevolgen hiervan worden meegenomen bij de totstandkoming van de MPB 2014-2017. Indien de financiële gevolgen betrekking hebben op 2013 worden deze opgenomen in de financiële voortgangsrapportage 2013.

KREDIETOVERZICHT 2012

Project	Omschrijving project	Jaar krediet-votering	Kosten Opbrengsten Saldo	Begroting	Realisatie tot en met 2011	Realisatie 2012	Realisatie totaal	Verschil begroting en realisatie	Toelichting
701039	Ombouw strooiers gladheidbestrijding	2009	Lasten	50.000	41.149	0	41.149	8.851	Afsluiten krediet. Het restant valt vrij.
701041	Vervanging vervoermiddel 25-BH-SL	2010	Lasten	49.450	1.270	48.180	49.450	0	Krediet is afgesloten.
701042	Vervanging vervoermiddel 76-BH-RJ	2010	Lasten	48.647	1.270	47.377	48.647	0	Krediet is afgesloten.
701043	Vervanging vervoermiddel 24-BH-SL	2010	Lasten	50.000	1.270	44.542	45.812	4.188	Afsluiten krediet. Het restant valt vrij.
701044	Sneeuwploeg	2010	Lasten	20.000	17.965	0	17.965	2.035	Afsluiten krediet. Het restant valt vrij.
701047	Vervanging Toyota (81-BV-KD)	2012	Lasten	0	0	0	0	0	Krediet is afgesloten.
701048	Vervanging Toyota (82-BV-KD)	2012	Lasten	0	0	0	0	0	Krediet is afgesloten.
721013	Nieuw terrein kermis- en marktwagens	2008	Lasten	135.000	7.392	141.743	149.135	-14.135	Afsluiten krediet. De kosten zijn € 14.135 hoger uitgevallen dan begroot, vanwege onvoorziene kosten voor het verwijderen van teerhoudend asfalt en meerwerk voor het slopen en opmetselen van putten (relining riolering).
721014	Verbeteren toegankelijkheid bushaltes	2009	Lasten	644.353	639.353	16.762	656.115	-11.762	Afsluiten krediet. De overschrijding wordt veroorzaakt door de accountants-
			Baten	-165.000	-90.000	-75.000	-165.000	0	kosten en interne uren, benodigd voor een verklaring ter verkrijging van de
			Saldo	479.353	549.353	-58.238	491.115	-11.762	subsidies.
721026	Verbeteren openbare ruimte	2009	Lasten	1.005.000	43.011	372.328	415.339	589.661	Project loopt door in 2013.
	Admiraal Byrdstraat / Carpinistraat		Baten	-420.000	0	-42.017	-42.017	-377.983	De bijdrage van het Woonbedrijf wordt naar gelang de voortgang van het werk
			Saldo	585.000	43.011	330.311	373.322	211.678	ontvangen. De verwachting is dat het werk medio 2013 gereed is.
772226	Aanleg infiltratieriolering Adm. Byrdstraat	2012	Lasten	193.000	0	4.959	4.959	188.041	De verwachting is dat het werk medio 2013 gereed is.
721030	Sneeuwploeg (2012)	2012	Lasten	20.000	0	11.821	11.821	8.179	Het restant wordt in 2013 besteed aan aanpassingen van de sneeuwploeg aan het voertuig.
721033	Herinrichting Geldropseweg	2004	Lasten	6.338.545	6.301.315	0	6.301.315	37.230	In 2013 vindt nog een aankoop plaats van een strook grond (€ 25.000).
			Baten	-986.666	-986.666	0	-986.666	0	Wij stellen voor om het krediet van de Geldropseweg af te sluiten en het
			Saldo	5.351.879	5.314.649	0	5.314.649	37.230	restant van € 25.000 onder te brengen in een afzonderlijk (nieuw) krediet.
			Dekking res.	-3.994.000	-3.994.000	0	-3.994.000	0	Een bedrag van € 12.230 valt vrij.
			Activeren	1.357.879	1.320.649	0	1.320.649	37.230	
721037	Aanleg fietspad Rielsedijk-Station	2009	Lasten	3.190	3.190	0	3.190	0	Krediet is afgesloten. De uitvoering zal niet eerder dan 2017 plaatsvinden. Krediet wordt t.z.t. opnieuw opgevoerd op het activiteitenplan van de MPB.
721042	Herinrichting Rulstraat e.o.	2008	Lasten	652.247	294.309	339.561	633.870	18.377	Het restant wordt in 2013 besteed aan de laatste afrekeningen.
			Baten	0	0	-156.916	-156.916	156.916	Begin 2013 vinden nog enkele inspecties aan de riolering plaats.
			Saldo	652.247	294.309	182.645	476.954	175.293	Van het SRE is € 156.916 ontvangen voor de uitvoering van infra projecten.
721043	Herinrichting Papenvoort /	2006	Lasten	1.070.000	457.109	528.115	985.224	84.776	Afsluiten krediet.
	Herinrichting kruising Losweg-Papenvoort		Baten	-82.017	-82.017	-22.908	-104.925	22.908	Van het waterschap is een stimuleringsbijdrage van € 22.908 ontvangen.
			Saldo	987.983	375.092	505.207	880.299	107.684	

KREDIETOVERZICHT 2012

Project	Omschrijving project	Jaar krediet-votering	Kosten Opbrengsten Saldo	Begroting	Realisatie tot en met 2011	Realisatie 2012	Realisatie totaal	Verschil begroting en realisatie	Toelichting
721059	Kruispunt Nuenenseweg - Mierloseweg	2006	Lasten	550.000	15.244	598	15.842	534.158	Voorbereiding loopt door in 2013. Uitvoering in 2014.
721060	Herinrichting Rielsedijk	2007	Lasten	315.000	282.603	13.259	295.862	19.138	Afsluiten krediet.
			Baten	-52.441	-52.441	0	-52.441	0	
			Saldo	262.559	230.162	13.259	243.421	19.138	
721064	Kruispunt Bogardeind (extra rechtdoorstrook)	2012	Lasten	45.000	0	25.706	25.706	19.294	Het reeds gevoteerde (uitvoerings)krediet in 2013 bedraagt € 80.000.
			Baten	-25.000	0	0	0	-25.000	De in 2013 begrote aanvullende subsidie bedraagt € 25.000.
			Saldo	20.000	0	25.706	25.706	-5.706	Uitvoering en ontvangst subsidies in 2013.
721065	Aanleg aansluiting Geldropseweg-Termeerstraat	2012	Lasten	190.000	0	230	230	189.770	Uitvoering in 2013.
721070	Herinr. en rioolverv. zuid. ventweg Mierloseweg	2010	Lasten	775.000	3.911	51.837	55.748	719.252	Uitvoering in 2013.
721076	Herinrichting Volmolenplein fase 2	2011	Lasten	286.000	178	9.867	10.045	275.955	Uitvoering in 2013.
721089	Herinrichting Bisschop van Mierlostraat	2007	Lasten	515.000	493.408	3.974	497.382	17.618	Project is geheel afgerond. Het krediet staat echter nog open, omdat in
			Baten	-21.192	-21.192	0	-21.192	0	februari 2013 de afrekening van de openbare verlichting (uitgevoerd in 2010
			Saldo	493.808	472.216	3.974	476.190	17.618	en 2011) nog wordt verantwoord op dit krediet.
721095	Herinrichting Industrieweg Mierlo	2010	Lasten	455.000	12.058	7.953	20.011	434.989	Uitvoering in 2013.
721096	Reconstructie Dorpsstraat	2010	Lasten	1.921.000	24.813	210.770	235.583	1.685.417	Uitvoering in 2013.
721097	Herinrichting Brugstraat	2006	Lasten	1.849.000	421.862	1.348.318	1.770.180	78.820	Het restant wordt in 2013 besteed aan de laatste afrekeningen.
	(Marktstraat-Eindhovens kanaal)		Baten	-350.000	0	0	0	-350.000	De subsidies van Provincie en SRE worden naar verwachting in 2013 ontvangen.
			Saldo	1.499.000	421.862	1.348.318	1.770.180	-271.180	
			Dekking res.	-50.000	-50.000	0	-50.000	0	
			Activeren	1.449.000	371.862	1.348.318	1.720.180	-271.180	
721137	Afsluiting brug Goorsedijk	2007	Lasten	52	52	0	52	0	Krediet is afgesloten.
721139	Opstellen parkeernota en vcp	2010	Lasten	0	244.581	40.816	285.397	-285.397	Krediet is afgesloten.
			Dekking res.	0	-244.581	-40.816	-285.397	285.397	Dekking uit reserve Fonds Bovenwijkse Voorzieningen
			Activeren	0	0	0	0	0	
721141	Quickscans kadervoorstel parkeren	2012	Lasten	28.500	0	8.236	8.236	20.264	Dekking uit reserve Centrumplan Geldrop.
			Dekking res.	-28.500	0	-8.236	-8.236	-20.264	
			Activeren	0	0	0	0	0	
721140	Busbaan Gijzenrooiseweg	2012	Lasten	26.000	0	3.219	3.219	22.781	Voorbereiding in 2015 en uitvoering in 2016.

KREDIETOVERZICHT 2012

Project	Omschrijving project	Jaar krediet-votering	Kosten Opbrengsten Saldo	Begroting	Realisatie tot en met 2011	Realisatie 2012	Realisatie totaal	Verschil begroting en realisatie	Toelichting
721143	Vervangen VRI's	2009	Lasten	650.000	269.826	120.671	390.497	259.503	VRI op de Eindhovenseweg bij Papenvoort in 2012 gerealiseerd.
			Baten	-30.000	-30.000	0	-30.000	0	VRI bij aansluiting Nuenenseweg-Mierloseweg in 2014 (circa € 120.000).
			Saldo	620.000	239.826	120.671	360.497	259.503	Vervanging VRI Nieuwendijk/W. Alexanderstraat in 2014 (circa € 140.000).
732001	Revitalisering industrieterrein De Smaale	2010	Lasten	1.560.000	74.927	329.628	404.555	1.155.445	Uitvoering in 2013.
			Baten	-750.000	0	0	0	-750.000	
			Saldo	810.000	74.927	329.628	404.555	405.445	
732002	Dynamisering centrum Mierlo/fase 1 Den Binnen	2010	Lasten	1.515.295	0	11.326	11.326	1.503.969	Uitvoering in 2013 en 2014.
			Dekking res.	-1.515.295	0	-11.326	-11.326	-1.503.969	Dekking uit Fonds Bovenwijkse Voorzieningen (€ 1.454.295 + € 61.000).
			Saldo	0	0	0	0	0	
732005	Dynamisering centrum Mierlo	2007	Lasten	600.000	455.456	71.703	527.159	72.841	De uitvoering loopt minimaal door tot en met 2014.
732006	Masterplan dynamisering centrum Geldrop	2007	Lasten	1.619.000	895.115	129.895	1.025.010	593.990	De uitvoering loopt minimaal door tot en met 2014.
732006	Grondverwerving plan centrum Geldrop	2010	Lasten	3.445.000	0	0	0	3.445.000	De uitvoering loopt minimaal door tot en met 2014.
756010	Groenstructuurplan en beheerplannen	2004	Lasten	16.276	12.937	3.339	16.276	0	Krediet is afgesloten.
			Dekking res.	-16.276	-12.937	-3.339	-16.276	0	
			Activeren	0	0	0	0	0	
756020	Herinrichting Molenweide / Hertenkamp Mierlo	2007	Lasten	379.129	164.590	0	164.590	214.539	Het deel aan de Hertenkampstraat is in 2010 uitgevoerd. Het gedeelte
			Dekking res.	-379.129	-164.590	0	-164.590	-214.539	Dorpsstraatzijde wordt uitgevoerd in 2015 i.c.m. de ontwikkeling van het
			Activeren	0	0	0	0	0	centrum in Mierlo.
772220	Afkoppelen hemelwater industrieterr. De Smaale	2008	Lasten	1.572.700	83.262	57.750	141.012	1.431.688	Uitvoering in 2013.
			Baten	-178.646	-5.946	-4.801	-10.747	-167.899	
			Saldo	1.394.054	77.316	52.949	130.265	1.263.789	
772221	Rioolvergroting Bosrand	2011	Lasten	157.000	15.896	144.785	160.681	-3.681	Afsluiten krediet.
772222	Rioolvergroting Laan der Vier Heemskinderen	2012	Lasten	35.000	0	210.375	210.375	-175.375	Het werk startte eerder dan vooraf gepland (2012 i.p.v. 2013). In de MPB 2012-2015 heeft de raad **voor 2013** nog € 360.000 gevoteerd.
772263	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan IV	2010	Lasten	95.000	31.769	63.253	95.022	-22	Afsluiten krediet.
772264	Bestrijden grondwateroverl. Scandia/Coev.West	2010	Lasten	2.500.000	153.372	64.018	217.390	2.282.610	Uitvoering in 2013 en 2014.
772265	Onderhouds- en vervangingsplan hoofdgemalen	2008	Lasten	0	0	0	0	0	Krediet is afgesloten.

KREDIETOVERZICHT 2012

Project	Omschrijving project	Jaar krediet-votering	Kosten Opbrengsten Saldo	Begroting	Realisatie tot en met 2011	Realisatie 2012	Realisatie totaal	Verschil begroting en realisatie	Toelichting
772266	Onderzoek gemaalstoringen	2008	Lasten	15.000	2.587	0	2.587	12.413	Uitvoering in 2013 en 2014.
772269	Meetplan, PVE, meetprogramma en analyse	2008	Lasten	125.000	72.118	0	72.118	52.882	Uitvoering in 2013 en 2014.
772308	Project Bodembeheer De Kempen (zinkassen)	2007	Lasten	137.480	46.544	0	46.544	90.936	Project loopt t/m 2013.
772402	Uitbreiding algemene begraafplaats Aragorn	2012	Lasten	58.000	0	20.589	20.589	37.411	In 2013 vinden afrondende werkzaamheden plaats (o.m. vernieuwen gras).
782201	VROM-starterseningen (SVN)	2009	Lasten	0	1.156.373	675.878	1.832.251	-1.832.251	Project zonder einddatum; startersleningen staan op de balans.
782201	Rente en kosten inz. VROM-startersleningen (SVN)	2009	Lasten	0	36.625	59.298	95.923	-95.923	Project zonder einddatum; rente en kosten t.l.v. de voorziening Wonen.
792021	Uitvoering hondenbeleid 2010	2010	Lasten	168.000	73.412	28.887	102.299	65.701	Uitvoering vervolgt in 2013 (aanleg losloopgebieden, poorten losloop-gebieden, poepbakken, prullenbakken en voorlichting).
70010015	Vervanging diverse apparatuur repro FZ	2008	Kosten	55.000	9.463	2.128	11.591	43.409	Krediet overhevelen, de 2 plotters worden in 2013 vervangen door 1 nieuwe.
70010019	Vervanging bureaustoelen algemeen (10 stuks)	2009	Kosten	7.500	899	0	899	6.601	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70010022	Vervanging mobiele telefonie + inbouw + hardware	2009	Kosten	34.689	9.956	3.407	13.363	21.326	Vervanging vindt na aanbesteding nu plaats
70010023	Vervanging afzuiging kantine	2010	Kosten	7.429	0	0	0	7.429	Realisatie afhankelijk van een eventuele nieuwe cateraar
70010024	Vervanging 2 defibrilators	2010	Kosten	6.072	0	0	0	6.072	Het krediet kan worden afgesloten
70010026	Vervanging bureaustoelen algemeen (2010)	2010	Kosten	7.500	0	0	0	7.500	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70010027	Vervanging telefooncentrale	2010	Kosten	288.201	22.871	116.210	139.081	149.120	Eindoplevering in 2013
70010030	Vervanging verlichting 2010	2010	Kosten	20.000	567	0	567	19.433	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70010032	Vervanging bureaustoelen algemeen (2011)	2011	Kosten	10.800	0	0	0	10.800	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70010033	Vervanging noodstroomverlichting Geldrop	2011	Kosten	13.750	0	0	0	13.750	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70010034	Vervanging noodstroomverlichting Mierlo	2011	Kosten	13.750	0	0	0	13.750	Realisatie afhankeling van toekomstig gebruik van dit gebouw
70010035	Vervangingsinvesteringen lift Otis 2011	2011	Kosten	10.227	0	0	0	10.227	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70010036	Vervanging vaatwassers 2011	2011	Kosten	14.353	0	0	0	14.353	Aanschaf afhankelijk van een eventuele nieuwe cateraar
70010037	Vervanging plotter (RO)	2011	Kosten	11.043	0	0	0	11.043	Aanschaf zodra de gehele afd. Ruimte is samengevoegd. Uitvoering 2013
70010038	Vervanging verlichting 2011	2011	Kosten	20.000	0	0	0	20.000	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70010039	Vervanging verlichting 2012	2012	Kosten	20.000	0	0	0	20.000	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013

KREDIETOVERZICHT 2012

Project	Omschrijving project	Jaar krediet-votering	Kosten Opbrengsten Saldo	Begroting	Realisatie tot en met 2011	Realisatie 2012	Realisatie totaal	Verschil begroting en realisatie	Toelichting
70011310	Binnenschilderwerk aan Villa 2007	2007	Kosten	15.000	771	23.139	23.910	-8.910	Uitvoering gestart in 2012, oplevering in 2013. Dit krediet komt ten laste van voorziening onderhoud gebouwen.
70011312	Binnenschilderwerk gemeentehuis Geldrop 2008	2008	Kosten	45.000	42.136	0	42.136	2.864	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70011313	Vervanging tapijt gemeentehuis Geldrop 2008	2008	Kosten	200.000	158.410	18.265	176.675	23.325	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70011501	Vervanging techn installatie cv gem huis Geldrop	2009	Kosten	97.133	78.641	0	78.641	18.492	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70020078	Investeringen I&A plan 2011	2011	Kosten	135.000	42.791	82.281	125.072	9.928	Eindrealisatie in 2013
70020079	Investeringen I&A plan 2012	2012	Kosten	135.000	0	0	0	135.000	Realisatie in 2013
70020081	Informatiebeleidsplan 2009	2009	Kosten	583.333	405.924	145.610	551.534	31.799	Investeringen volgens middelenplanning 2011-2015
70020082	Informatiebeleidsplan 2010	2010	Kosten	676.984	0	3.455	3.455	673.529	Investeringen volgens middelenplanning 2011-2015
70020086	Vervanging belastingapplicatie Centric	2011	Kosten	200.000	0	0	0	200.000	Aanschaf is afhankelijk van eventuele belastingsamenwerking
73103000	Taxatie- en verkoopkosten afstoten vastgoed	2012	Kosten	20.000	0	8.135	8.135	11.865	Overhevelen
73103750	Renovatie gebouwen Geldrop-Mierlo	2011	Kosten	354.173	0	0	0	354.173	Realisatie afhankelijk werkwijze onderhoudsplan gebouwen
73103750	Renovatie gebouwen Geldrop-Mierlo	2012	Kosten	123.367	0	0	0	123.367	Realisatie afhankelijk werkwijze onderhoudsplan gebouwen
70010100	Renovatie gemeentewerf Geldrop	2012	Kosten	280.402	0	27.664	27.664	252.738	Aanbesteding loopt momenteel / realisatie 2013
70000130	Tijdelijke oplossing huisvesting tlv reserve	2012	Kosten	500.000	0	0	0	500.000	Realisatie o.b.v. plan begane grond / huisvesting. Uitvoering in 2013
70000100	Voorber krediet locatie keuze nieuw Gemeentehuis	2004	Kosten	600.000	494.497	30.073	524.570	75.430	Proces loopt door in 2013
70010008	Kosten invoering raadsplein	2006	Kosten	30.000	22.752	0	22.752	7.248	Restant is benodigd voor digitalisering faciliteiten raad (locatie villa en Hofdael)
70050100	Samenwerking dienst Dommelvallei	2012	Kosten	41.250	0	38.680	38.680	2.570	Voorbereidingskrediet is in afrondende fase
70050200	Samenwerking met St. Anna Zorggroep	2012	Kosten	25.000	0	35.061	35.061	-10.061	Onderzoek naar haalbaarheid loopt door in 2013
71200800	Gebouw brandweerkazerne Luchen Mierlo	2009	Kosten	770.000	514.041	282.352	796.393	-26.393	In 2012 heeft oplevering plaatsgevonden, bouwgarantie oplevering in 2013
71200802	Installaties brandweerkazerne Luchen Mierlo	2009	Kosten	260.000	133.008	135.596	268.604	-8.604	In 2012 heeft oplevering plaatsgevonden, bouwgarantie oplevering in 2013
71200899	Door te ber lst nieuwb brandw kazerne Mierlo	2009	Kosten	0	0	0	0	0	In 2012 heeft oplevering plaatsgevonden, bouwgarantie oplevering in 2013
71200007	Vervanging pers.bus Geldrop 794 en Mierlo 799	2012	Kosten	40.000	0	49.265	49.265	-9.265	Levering heeft in 2012 plaatsgevonden, BPM komt nog in 2013 retour.
71200008	Vervanging tankautospuit Geldrop 735	2012	Kosten	5.000	0	3.090	3.090	1.910	Aanbesteding is in 2012 gedaan, levering voertuig eind 2013

KREDIETOVERZICHT 2012

Project	Omschrijving project	Jaar krediet-votering	Kosten Opbrengsten Saldo	Begroting	Realisatie tot en met 2011	Realisatie 2012	Realisatie totaal	Verschil begroting en realisatie	Toelichting
71200009	Vervanging tankautospuit Mierlo 737	2012	Kosten	5.000	0	3.090	3.090	1.910	Aanbesteding is in 2012 gedaan, levering voertuig eind 2013
71401055	Samen Werkt!	2011	Kosten	144.000	63.995	18.631	82.626	61.374	Geld overgeheveld vanuit projecten woon/leefomgeving t.b.v. Samen Werkt!
			Opbrengsten		-23.890	-5.973	-29.863	29.863	Subsidie Provincie Noord-Brabant ontvangen, nu ook de eindafrekening.
74230031	Uitbreiding school Loeswijk kern Mierlo	2008	Kosten	428.490	0	0	0	428.490	Krediet afgesloten bij financiële voortgangsrapportagte 2012.
74230032	Uitbreiding school Lucia kern Mierlo	2008	Kosten	428.490	0	0	0	428.490	Krediet afgesloten bij financiële voortgangsrapportagte 2012.
74230033	Nieuwbouw school Luchen kern Mierlo	2008	Kosten	3.765.671	0	37.357	37.357	3.728.314	Voorbereidende werkzaamheden in 2012, aanvang bouw december 2013.
74230040	Nieuwbouw bs Coevering (Anker/Bron/Regenboog)	2009	Kosten	4.391.882	87.533	181.354	268.887	4.122.995	Krediet opgehoogd ivm indexering. Project loopt, bouw start in oktober 2013.
74230047	Div voorzieningen in Brede School De Coevering	2012	Kosten	1.941.451	0	0	0	1.941.451	Zie project 74230040.
74230042	Groot onderhoud schoolgebouwen 2010	2010	Kosten	118.000	14.787	80.213	95.000	23.000	Enkele werkzaamheden worden nog uitgevoerd. Ten laste van voorziening onderhoud gebouwen onderwijs
			Opbrensten			-12.599	-12.599	12.599	Betreft schadevergoeding verzekering
74230046	Permanent maken noodlokalen basisschool Dommeldal	2010	Kosten	20.000	0	0	0	20.000	Aanpassing staat nu gepland voor medio 2013.
75300007	Breedtesportimpuls tlv voorziening	2009	Kosten	0	0	8.974	8.974	-8.974	Ten behoeve van Kids Sport. Komt tlv de voorziening breedtesport.
75300116	Vervangen schrobmachine sporthal De Kievit	2010	Kosten	12.500	0	0	0	12.500	Krediet afgesloten bij financiële voortgangsrapportagte 2012.
75300117	Vervanging turnmatten sporthal De Kievit	2011	Kosten	11.000	8.708	0	8.708	2.292	Krediet afgesloten bij financiële voortgangsrapportagte 2012.
75300118	Vervanging sporttoestellen sporthal De Kievit	2011	Kosten	6.500	0	0	0	6.500	De mogelijkheid wordt onderzocht of met vervanging van enkele onderdelen volstaan kan worden.
75300119	Vervanging geluidsinstallatie sporthal De Kievit	2012	Kosten	12.500	0	0	0	12.500	Aanschaf is doorgeschoven naar 2014, **zie fin. voortgangsrapportage 2012**.
75300120	Schuren, repareren vloer sporthal De Weijer	2012	Kosten	50.000	0	0	0	50.000	Wordt uitgesteld naar 2013. Na uit te voeren bouwkundige renovatie wordt de vloer pas opgeknapt om eventuele beschadigingen te voorkomen **(zie financiële voortgangsrapportage 2012)**.
75300121	Vervanging turnmatten, sporttoestel. De Weijer	2012	Kosten	12.000	0	10.043	10.043	1.957	Aangeschaft in 2012, krediet afsluiten.
75301800	Verv onderdelen scheidingswand De Weijer	2012	Kosten	19.500	0	13.233	13.233	6.267	Realisatie 2012, incl. de valbeveiligingen die conform activiteitenplan in 2014 vervangen zouden worden. Onderhoudsstaat dermate dat eerdere vervanging vervanging werd aanbevolen. Totale werk gereed binnen het voor 2012 gereserveerde bedrag. Restant krediet kan worden afgeraamd.

KREDIETOVERZICHT 2012

Project	Omschrijving project	Jaar krediet-votering	Kosten Opbrengsten Saldo	Begroting	Realisatie tot en met 2011	Realisatie 2012	Realisatie totaal	Verschil begroting en realisatie	Toelichting
75300306	Renovatie kleed-waslokalen sporthal De Weijer	2011	Kosten	283.000	227.434	602	228.036	54.964	Volgen nog uitgaven in 2013 o.a. voor het aanbrengen van dubbele
			Kosten	92.000	0	28.173	0	63.827	beglazing, het herstellen van het voegwerk aan de buitenzijde.
75301500	Groot onderhoud sporthallen	2011	Kosten	0	0	203.675	203.675	-203.675	Ten laste van de voorziening onderhoud gebouwen
75310017	Vervanging toplaag asfaltpaden spp Bronzewei	2008	Kosten	35.000	10.002	-1.597	8.405	26.595	Restant werk wordt niet uitgevoerd. Krediet afsluiten.
75310021	Verv. 9 ballenvangers spp De Ark	2012	Kosten	55.000	0	38.975	38.975	16.025	Werkzaamheden in 2012 afgerond. Krediet kan afgesloten worden.
75310022	Vervanging verlichting veld 5 spp De Ark	2012	Kosten	42.500	0	32.469	32.469	10.031	Werkzaamheden in 2012 afgerond. Krediet kan afgesloten worden.
75310024	Verv. 16 armaturen hockeyveld De Bronzenwei	2012	Kosten	30.000	0	0	0	30.000	Realisatie in 2013, in één bestek met het vervangen van het 4e kunstgrasveld zie kredietnummer 75310025.
75310025	Aanleg 4e kunstgrasveld Bronzenwei	2012	Kosten	370.000	0	27.564	27.564	342.436	Voorbereidende kosten in 2012, aanleg wordt in 2013 gerealiseerd i.v.m. aanleg semi waterveld i.p.v. zand ingestrooid veld. Zie kredietnummer 75310024.
75311800	Vervanging kunstgrasvelden sportpark De Kievit	2012	Kosten	830.000	0	426.649	426.649	403.351	Vervanging van de kunstgrasmatten heeft plaatsgevonden in 2012. Werkzaamheden zijn afgerond, krediet kan worden afgesloten.
75801500	Rolstoeltoegankelijkheid SCC Hofdael	2006	Kosten	45.000	40.666	0	40.666	4.334	Er dient nog één benodigde aanpassing uitgevoerd te worden. Hierbij wordt bekeken of er subsidie mogelijk is.
75802001	Vervanging koffiezetapparatuur SCC Hofdael	2012	Kosten	10.500	0	10.115	10.115	385	Aanschaf in 2012, krediet afsluiten.

4.3 SISA

Single Information Single Audit

Wat is single information single audit?
Basisidee bij het principe single information single audit is dat het Rijk bij het vragen van informatie zoveel mogelijk aansluit bij de informatiebehoeften en verantwoordingsmomenten van de medeoverheden zelf. Bij single information hoeft de gemeente niet speciaal een aparte verantwoording voor het Rijk op te stellen, maar kan het eigen jaarverslag worden gebruikt. In een bijlage bij de jaarrekening wordt de verantwoordingsinformatie opgenomen over specifieke uitkeringen die het Rijk nodig heeft om de specifieke uitkeringen te kunnen beoordelen. Met single audit wordt bedoeld dat voor de controle door de accountant gebruik wordt gemaakt van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant.

In de volgende bijlage zijn de specifieke uitkeringen opgenomen die voor onze gemeente worden verantwoord.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa

Departement	Nummer	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	I N D I C A T O R E N				
OCW	D9	**Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie.	
			Aard controle R *Indicatornummer: D9 / 01*	*Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 02*	*Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 03*	*Aard controle nvt* *Indicatornummer: D9 / 04*	
			€ 327.893	€ 10.791	€ 5.178	€ 113.736	
I&M	E26	**Spoorse doorsnijdingen, tranche 1** Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen Gemeenten	Aantal projecten (waarvoor een beschikking ontvangen is) **Afspraak**	Aantal afgeronde projecten (jaar T) **Realisatie**	Eindverantwoording Ja/Nee		
			Aard controle R *Indicatornummer: E26 / 01*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E26 / 02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E26 / 03*		
			1	0	Nee		
I&M	E27B	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden** Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Toelichting afwijking	Eindverantwoording Ja/Nee
			Aard controle n.v.t. *Indicatornummer: E27B / 01*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E27B / 02*	*Aard controle R* *Indicatornummer: E27B / 03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 05*
		1	C2015083/2607635	€ 12.500	€ 434.186		Ja
		2	C2015084/2607842	€ 130.000	€ 566.542		Ja
SZW	G1C-1	**Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012** Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten verantwoorden hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T); exclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief deel openbaar lichaam			
			Aard controle R *Indicatornummer: G1C-1 / 01*	*Aard controle R* *Indicatornummer: G1C-1 / 02*			
			0,00	0,00			
SZW	G1C-2	**Wet sociale werkvoorziening (Wsw)** Wet sociale werkvoorziening (Wsw) **Alle** gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit **(jaar T-1)** selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. *Indicatornummer: G1C-2 / 01*	*Aard controle R* *Indicatornummer: G1C-2 / 02*	*Aard controle R* *Indicatornummer: G1C-2 / 03*	*Aard controle R* *Indicatornummer: G1C-2 / 04*	*Aard controle R* *Indicatornummer: G1C-2 / 05*
		1	1771 (Geldrop-Mierlo)	281,25	10,60	191,96	18,47
SZW	G2	**I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand** Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal **niet** hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)			
			Aard controle n.v.t. *Indicatornummer: G2 / 01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 02*			
			€ 8.129.353	€ 110.295			
		I. 2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal **niet** hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)			
			Aard controle n.v.t. *Indicatornummer: G2 / 03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 04*			
			€ 315.133	€ 8.046			
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal **niet** hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)			
			Aard controle n.v.t. *Indicatornummer: G2 / 05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 06*			
			€ 49.724	€ 0			

		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal **niet** hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 07* € 59.526	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 08* € 25.634				
		I. 5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal **niet** hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 09* € 0					
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)** Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal **niet** hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 01* € 31.051	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 02* € 54.374	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 03* € 13.298	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 04* € 99.927	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 05* € 16.528	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 06* € 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 07* € 0	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 08* € 0				
SZW	**G5**	**Wet participatiebudget (WPB)** Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal **niet** hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) participatiebudget *Aard controle R* *Indicatornummer: G5 / 01* € 1.758.809	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's *Aard controle R* *Indicatornummer: G5 / 02* € 247.193	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget *Aard controle R* *Indicatornummer: G5 / 03* € 5.093	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's *Aard controle R* *Indicatornummer: G5 / 04* € 0	Besteding (jaar T) Regelluw Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk. *Aard controle R* *Indicatornummer: G5 / 05* € 0	
			Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden *Aard controle D1* *Indicatornummer: G5 / 06* 36	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel. *Aard controle D1* *Indicatornummer: G5 / 07* 35				
VWS	**H10_2010**	**Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)_Hernieuwde uitvraag 2008 tot en met 2011** Tijdelijke regeling CJG Gemeenten	Besteding **2008** aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. *Aard controle R* *Indicatornummer: H10_2010 / 01* € 493.367	Besteding **2009** aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. *Aard controle R* *Indicatornummer: H10_2010 / 02* € 600.320	Besteding **2010** aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. *Aard controle R* *Indicatornummer: H10_2010 / 03* € 644.766	Besteding **2011** aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. *Aard controle R* *Indicatornummer: H10_2010 / 04* € 799.944	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee *Aard controle D1* *Indicatornummer: H10_2010 / 05* Ja	